SEM
SERL

COMPTES ANNUELS

Au 31 décembre 2024

SEM SERL

Société anonyme d'économie mixte
au capital de 3 959 100 €
RC Lyon 957508088 - Code NAF 4110C

4, bd Eugène Deruelle • CS 13312
69427 Lyon Cedex 03

Tél. +33 (0)4 72 61 50 00
Fax +33 (0)4 72 61 50 09

www.serl.fr

- SOMMAIRE -

Bilan cumulé

BILAN ACTIF — 2
BILAN PASSIF — 3

Compte de résultat cumulé

COMPTE DE RESULTAT — 5
COMPTE DE RESULTAT (suite) — 6

Bilan Détaillé par activités

BILAN ACTIF DETAILLE — 8
BILAN PASSIF DETAILLE — 9

Compte de Résultat détaillé par activités

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE 2024 — 11
COMPTE DE RESULTAT DETAILLE 2023 — 12

Annexes

Faits caractéristiques de l'exercice — 14
Règles et méthodes comptables — 15

Informations Bilan et Résultat

Immobilisations — 22
Amortissements — 23
Créances et dettes — 24
Provisions et dépréciations — 25
Créances et dettes filiales — 26
Produits à recevoir — 27
Charges à payer — 28
Charges et produits constatés d'avance — 29
Composition du capital social — 30
Variation des capitaux propres — 31
Affectation des résultats soumise à approbation de l'AG — 32
Ventilation des produits d'exploitation en K€ — 33
Encours des concessions d'aménagement — 34
Chiffres clés des concessions d'aménagement à risques — 35
Etat des mandats — 36

Engagements financiers, Autres informations

Engagements financiers hors bilan — 38
Situation fiscale différée et latente — 39
Effectif moyen — 40
Filiales et participations — 41
Résultats des cinq derniers exercices — 42

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif — 44
Détail des comptes - Passif — 50
Détail des comptes - Charges — 55
Détail des comptes - Produits — 61

BILAN
cumulé

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 616	6 673	942	1 582
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	4 175 095	3 421 089	754 006	720 944
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 271 653	766 798	504 855	422 485
Immobilisations en cours	38 049		38 049	118 828
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	3 570 005	38 521	3 531 484	3 512 730
Créances rattachées à des participations	13 149 315		13 149 315	11 163 813
Autres titres immobilisés	16		16	16
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 507		3 507	3 507
ACTIF IMMOBILISE	**22 215 256**	**4 233 082**	**17 982 174**	**15 943 904**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	3 325	3 325		
En-cours de production de biens	60 503 354		60 503 354	134 303 284
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 611 421		4 611 421	959 991
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 713 708	26 741	10 686 967	25 533 035
Autres créances	488 163 853		488 163 853	480 620 801
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	24 000 000		24 000 000	34 000 000
(dont actions propres :)				
Disponibilités	38 033 147		38 033 147	40 416 978
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	182 631		182 631	163 728
ACTIF CIRCULANT	**626 211 438**	**30 066**	**626 181 372**	**715 997 816**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**648 426 694**	**4 263 148**	**644 163 546**	**731 941 720**

BILAN PASSIF

Rubriques			31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel	(dont versé :	3 959 100)	3 959 100	3 959 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport			20 910	20 910
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			395 910	395 910
Réserves statutaires ou contractuelles			1 046 490	1 046 490
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)	16 458	16 458
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			19 463 679	18 183 809
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			2 429 960	1 361 564
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**27 332 508**	**24 984 242**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			7 287 522	11 081 608
Provisions pour charges			51 437 616	8 602 840
PROVISIONS			**58 725 138**	**19 684 448**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			15 767 208	30 638 304
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	117 726	118 824
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			962 156	957 886
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			53 173 478	68 175 995
Dettes fiscales et sociales			5 045 015	4 255 921
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			115 095	3 770
Autres dettes			440 750 868	435 343 818
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			42 174 354	147 778 512
DETTES			**558 105 900**	**687 273 030**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**644 163 546**	**731 941 720**

COMPTE DE RESULTAT
cumulé

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	152 390 255		152 390 255	77 674 109
Production vendue de services	9 156 829		9 156 829	4 714 108
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**161 547 085**		**161 547 085**	**82 388 217**
Production stockée			-73 799 930	-8 146 908
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				24 457
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			54 465 653	7 751 166
Autres produits			4 085 346	2 549 396
PRODUITS D'EXPLOITATION			**146 298 154**	**84 566 328**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			87 817 106	64 232 061
Impôts, taxes et versements assimilés			574 323	696 208
Salaires et traitements			6 155 514	5 701 248
Charges sociales			2 726 468	2 523 040
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			194 369	170 775
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			47 154 724	10 880 800
Autres charges			139 349	111 992
CHARGES D'EXPLOITATION			**144 761 854**	**84 316 125**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 536 301**	**250 202**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			695 887	938 601
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			468 088	320 425
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			18 754	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1 182 728**	**1 259 027**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				8 675
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				**8 675**
RESULTAT FINANCIER			**1 182 728**	**1 250 352**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**2 719 029**	**1 500 554**

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 776	2 197
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 315	8 367
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**14 091**	**10 564**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 538	1 798
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 774	3 002
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**16 312**	**4 800**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 220**	**5 764**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	286 849	144 754
TOTAL DES PRODUITS	**147 494 974**	**85 835 918**
TOTAL DES CHARGES	**145 065 014**	**84 474 354**
BENEFICE OU PERTE	**2 429 960**	**1 361 564**

BILAN
Détaillé par activités

BILAN ACTIF DETAILLE

2024

RUBRIQUES	SOCIETE	CONCESSIONS D'AMENAGEMENT	MANDATS	CUMULE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions,brevets,droits similaires	942			**942**
Autres immo incorporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	754 006			**754 006**
Autres immobilisations corporelles	504 855			**504 855**
Immobilisations en cours	38 049			**38 049**
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	3 531 484			**3 531 484**
Créances rattachées à des participations.	13 149 315			**13 149 315**
Autres titres immobilisées	16			**16**
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 507			**3 507**
ACTIF IMMOBILISE	**17 982 174**			**17 982 174**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks d' en-cours de production de biens		60 503 354		**60 503 354**
Stocks d'en-cours de production de services				
Avances, acomptes versés sur commandes	5 405	977 512	3 628 504	**4 611 421**
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 915 397	7 771 570		**10 686 967**
Créances sur projets en mandat			427 212 930	**427 212 930**
Autres créances	353 529	37 531 705	23 065 690	**60 950 924**
Valeurs mobilières de placement	22 000 000	2 000 000		**24 000 000**
Disponibilités	<7 690 511>	60 475 356	<14 751 698>	**38 033 147**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	182 631			**182 631**
ACTIF CIRCULANT	**17 766 451**	**169 259 496**	**439 155 425**	**626 181 372**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL GENERAL	**35 748 625**	**169 259 496**	**439 155 425**	**644 163 546**

2023

RUBRIQUES	SOCIETE	CONCESSIONS D'AMENAGEMENT	MANDATS	CUMULE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions,brevets,droits similaires	1 582			**1 582**
Autres immo incorporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	720 944			**720 944**
Autres immobilisations corporelles	422 485			**422 485**
Immobilisations en cours	118 828			**118 828**
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	3 512 730			**3 512 730**
Créances rattachées à des participations.	11 163 813			**11 163 813**
Autres titres immobilisées	16			**16**
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 507			**3 507**
ACTIF IMMOBILISE	**15 943 904**			**15 943 904**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks d' en-cours de production de biens		134 303 284		**134 303 284**
Stocks d'en-cours de production de services				
Avances, acomptes versés sur commandes	2 929	655 980	301 082	**959 991**
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 304 273	24 228 762		**25 533 035**
Créances sur projets en mandat			418 978 759	**418 978 759**
Autres créances	155 142	34 599 292	26 887 607	**61 642 042**
Valeurs mobilières de placement	32 000 000	2 000 000		**34 000 000**
Disponibilités	<18 523 469>	70 047 398	<11 106 952>	**40 416 978**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	163 728			**163 728**
ACTIF CIRCULANT	**15 102 603**	**265 834 716**	**435 060 497**	**715 997 816**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL GENERAL	**31 046 507**	**265 834 716**	**435 060 497**	**731 941 720**

2024

RUBRIQUES	SOCIETE	CONCESSIONS D'AMENAGEMENT	MANDATS	CUMULE
Capital social ou individuel	3 959 100			**3 959 100**
Primes d'émission, de fusion, d'apport,...	20 910			**20 910**
Réserve légale	395 910			**395 910**
Réserves statutaires ou contractuelles	1 046 490			**1 046 490**
Réserves réglementées	16 458			**16 458**
Report à nouveau	19 463 679			**19 463 679**
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 429 960			**2 429 960**
Subventions d'investissement				
CAPITAUX PROPRES	**27 332 508**			**27 332 508**
Provisions pour risques	102 459	7 185 064		**7 287 522**
Provisions pour charges	1 200 837	50 236 779		**51 437 616**
PROVISIONS	**1 303 296**	**57 421 843**		**58 725 138**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts établissements de crédit		15 767 208		**15 767 208**
Banques créditrices				
Emprunts et dettes financières divers		117 726		**117 726**
Avances, acomptes recus		962 156		**962 156**
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 071 599	49 182 067	2 919 812	**53 173 478**
Dettes fiscales et sociales	3 337 614	1 707 401		**5 045 015**
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations	115 095			**115 095**
Autres dettes	2 515 255	2 000 000		**4 515 255**
Autres dettes sur projets en mandat			436 235 613	**436 235 613**
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance	73 259	42 101 095		**42 174 354**
DETTES	**7 112 821**	**111 837 653**	**439 155 425**	**558 105 900**
TOTAL GENERAL	**35 748 625**	**169 259 496**	**439 155 425**	**644 163 546**

2023

RUBRIQUES	SOCIETE	CONCESSIONS D'AMENAGEMENT	MANDATS	CUMULE
Capital social ou individuel	3 959 100			**3 959 100**
Primes d'émission, de fusion, d'apport,...	20 910			**20 910**
Réserve légale	395 910			**395 910**
Réserves statutaires ou contractuelles	1 046 490			**1 046 490**
Réserves réglementées	16 458			**16 458**
Report à nouveau	18 183 809			**18 183 809**
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 361 564			**1 361 564**
Subventions d'investissement				
CAPITAUX PROPRES	**24 984 242**			**24 984 242**
Provisions pour risques	120 676	10 960 932		**11 081 608**
Provisions pour charges	1 494 149	7 108 690		**8 602 840**
PROVISIONS	**1 614 826**	**18 069 622**		**19 684 448**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts établissements de crédit		30 638 304		**30 638 304**
Banques créditrices				
Emprunts et dettes financières divers		118 824		**118 824**
Avances, acomptes recus		957 886		**957 886**
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattchées	437 203	63 619 544	4 119 248	**68 175 995**
Dettes fiscales et sociales	3 002 038	1 253 883		**4 255 921**
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations	3 770			**3 770**
Autres dettes	931 170	3 471 400		**4 402 570**
Autres dettes sur projets en mandat			430 941 248	**430 941 248**
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance	73 259	147 705 253		**147 778 512**
DETTES	**4 447 439**	**247 765 094**	**435 060 497**	**687 273 030**
TOTAL GENERAL	**31 046 507**	**265 834 716**	**435 060 497**	**731 941 720**

COMPTE DE RESULTAT
Détaillé par activités

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE 2024

RUBRIQUES	SOCIETE	CONCESSIONS D'AMENAGEMENT	CUMULE
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens		152 390 255	**152 390 255**
Production vendue de services	9 156 829		**9 156 829**
Produits sur concessions d'aménagement	4 579 917		**4 579 917**
Production de gestion financière sur projets	467 261		**467 261**
Production stockée		<73 799 930>	**<73 799 930>**
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises amortissements, provisions, trsft charges	1 072 318	50 850 207	**51 922 525**
Autres produits	1 581 298		**1 581 298**
PRODUITS D'EXPLOITATION	**16 857 622**	**129 440 533**	**146 298 155**
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats matières premières			
Variation stocks (matières premières)			
Autres achats, charges externes	5 142 518	82 674 587	**87 817 106**
Impôts et taxes et versements assimilés	574 323		**574 323**
Salaires et traitements	6 155 514		**6 155 514**
Charges sociales	2 726 468		**2 726 468**
Dotations aux amortissements	194 369		**194 369**
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations provisions pour risques et charges	388 779	46 765 945	**47 154 724**
Autres charges	139 349		**139 349**
CHARGES D'EXPLOITATION	**15 321 321**	**129 440 533**	**144 761 854**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 536 301**		**1 536 301**
Produits financiers de participation	695 887		**695 887**
Produits autres valeurs mobilières			
Autres intérêts et produits assimilés	468 088		**468 088**
Reprises sur provisions	18 754		**18 754**
Différences positives change			
Produits nets/cess. valeurs mob. de plcmt.			
PRODUITS FINANCIERS	**1 182 728**		**1 182 728**
Dotations financières			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes s/ cessions valeurs mob.plcmt.			
CHARGES FINANCIERES			
RESULTAT FINANCIER	**1 182 728**		**1 182 728**
RESULTAT COURANT av. IMPOTS	**2 719 029**		**2 719 029**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 776		**1 776**
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 315		**12 315**
Reprises sur provisions et transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**14 091**		**14 091**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 538		**1 538**
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 774		**14 774**
Dotations amortissements, provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**16 312**		**16 312**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**<2 220>**		**<2 220>**
Participation salariés			
Impôts sur les bénéfices	286 849		**286 849**
TOTAL DES PRODUITS	**18 054 442**	**129 440 533**	**147 494 974**
TOTAL DES CHARGES	**15 624 482**	**129 440 533**	**145 065 014**
BENEFICE OU PERTE	**2 429 960**		**2 429 960**

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE 2023

RUBRIQUES	SOCIETE	CONCESSIONS D'AMENAGEMENT	CUMULE
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens		77 674 109	**77 674 109**
Production vendue de services	4 714 108		**4 714 108**
Produits sur concessions d'aménagement	5 997 108		**5 997 108**
Production de gestion financière sur projets	<214 434>		**<214 434>**
Production stockée		<8 146 908>	**<8 146 908>**
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	24 457		**24 457**
Reprises amortissements, provisions, trsft charges	743 792	3 100 626	**3 844 418**
Autres produits	673 470		**673 470**
PRODUITS D'EXPLOITATION	**11 938 501**	**72 627 827**	**84 566 328**
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats matières premières			
Variation stocks (matières premières)			
Autres achats, charges externes	1 831 372	62 400 689	**64 232 061**
Impôts et taxes et versements assimilés	696 208		**696 208**
Salaires et traitements	5 701 248		**5 701 248**
Charges sociales	2 523 040		**2 523 040**
Dotations aux amortissements	170 775		**170 775**
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations provisions pour risques et charges	653 661	10 227 139	**10 880 800**
Autres charges	111 992		**111 992**
CHARGES D'EXPLOITATION	**11 688 298**	**72 627 827**	**84 316 125**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**250 203**		**250 203**
Produits financiers de participation	938 601		**938 601**
Produits autres valeurs mobilières			
Autres intérêts et produits assimilés	320 425		**320 425**
Reprises sur provisions			
Différences positives change			
Produits nets/cess. valeurs mob. de plcmt.			
PRODUITS FINANCIERS	**1 259 026**		**1 259 026**
Dotations financières	8 675		**8 675**
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes s/ cessions valeurs mob.plcmt.			
CHARGES FINANCIERES	**8 675**		**8 675**
RESULTAT FINANCIER	**1 250 351**		**1 250 351**
RESULTAT COURANT av. IMPOTS	**1 500 554**		**1 500 554**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 197		**2 197**
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 367		**8 367**
Reprises sur provisions et transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**10 564**		**10 564**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 798		**1 798**
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 002		**3 002**
Dotations amortissements, provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**4 800**		**4 800**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**5 764**		**5 764**
Participation salariés			
Impôts sur les bénéfices	144 754		**144 754**
TOTAL DES PRODUITS	**13 208 091**	**72 627 827**	**85 835 918**
TOTAL DES CHARGES	**11 846 527**	**72 627 827**	**84 474 354**
BENEFICE OU PERTE	**1 361 564**		**1 361 564**

Annexes

Faits caractéristiques de l'exercice et autres informations

Les contextes géopolitique et économique sont susceptibles d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Dans le cas de SERL, le contexte géopolitique et économique a un impact sur la chaîne d'approvisionnement de certains produits nécessaires à son activité et/ou dans l'allongement des délais de réalisation de certains chantiers, sans que cet impact soit pleinement mesurable.

Par ailleurs, la société SERL n'est pas en mesure d'évaluer les conséquences à moyen et long terme de ce contexte sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

La SERL a adhéré au **GIE GROUPE SERL** lors de la création de ce dernier le 21 décembre 2023. L'activité de ce groupement d'intérêt économique est devenue réellement effective sur 2024.

L'adhésion à ce GIE se traduit dans les comptes 2024 de la SEM SERL par la comptabilisation de :

- 2 044 229 € de produits au titre de la mise à disposition de personnel par la SERL au GIE GROUPE SERL
- 1 542 256 € de produits au titre de la refacturation de moyens matériels par la SERL au GIE GROUPE SERL
- 3 499 320 € de charges au titre de la refacturation des moyens humains et matériels par le GIE GROUPE SERL à la SERL

Par ailleurs, la **SPL MLAC** (METROPOLE DE LYON AMENAGEMENT CONSTRUCTION), immatriculée le 13 décembre 2023 dont l'activité effective a réellement débuté sur 2024 est également membre depuis l'origine du GIE GROUPE SERL.

L'adhésion de la SPL MLAC à ce groupement d'intérêt économique se traduit dans les comptes 2024 de la SEM SERL par la comptabilisation de 320 209 € de produits au titre de la mise à disposition de personnel par la SERL à la SPL MLAC.

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices :

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels en référence au règlement ANC n° 2014-03, modifié par les règlements ANC n° 2015-06 et 2016-07 actualisé par les différents règlements ANC applicables aux exercices clos le 31/12/2024.

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

L'activité particulière de la SERL, intervention dans le cadre des conventions de concessions d'aménagement, concessions d'exploitation, de mandats ou d'activité propre (société), conduit à traiter à la clôture de l'exercice, de façon différente les transactions effectuées.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

SOCIETE

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement des logiciels.

Les logiciels d'un montant inférieur à 6000 € ou à renouvellement rapide sont amortis sur 12 mois
Les logiciels d'un montant supérieur à 6 000 €, comptabilité, gestion, sont amortis de 3 à 5 ans en linéaire.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles

Les taux d'amortissements les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	**amortissements linéaires pratiqués**
Constructions	
- Structure	2% & 3%
- Autres composants	5% à 10%
Matériel de bureau et informatique	20% à 100%
Mobilier	10%

Immobilisations Financières - Créances

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la situation nette comptable de la filiale, et de ses prévisions de résultats à court terme.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Provisions pour risques et charges

Le détail des provisions par activités est inscrit dans le tableau page 25.

Provision pour charges sur projets (temps restant à effectuer)

Lorsque la valorisation du temps restant à effectuer est supérieure à la rémunération restant à percevoir, des provisions par opérations sont comptabilisées sous la rubrique « Autres provisions pour charges -Sur Concessions d'aménagement – Sur mandats – Sur prestations »

Provision pour perte à terminaison sur concessions d'aménagement

Lorsque les prévisions actualisées des opérations de concession conduisent à des pertes à terminaison pour la SERL, une provision pour terminaison est constituée.

Rémunération des Opérations

Les rémunérations allouées à la SERL pour les opérations de mandat sont comptabilisées en prestations de service sous la rubrique production vendue de services du compte de résultat.

Les rémunérations allouées à la SERL pour les opérations de concession sont comptabilisées en transfert de charges, sous la rubrique « produits sur Concessions d'aménagement » du compte de résultat détaillé par activités, les transferts de produits étant « nettés » des transferts de charges.

Produits de gestion financière sur projets

Pour retranscrire la réalité des produits liés à son activité, une partie des produits dits « financiers » est regroupée en produits d'exploitation, sous la rubrique « produits de gestion financière sur projets » car ces produits sont directement liés à l'activité opérationnelle de la SERL et rémunèrent les prestations de gestion financière des projets et notamment l'obligation contractuelle de gérer individuellement les comptes de trésorerie de chaque projet.

Cette mesure a pour conséquence, de ne faire figurer en résultat financier que les seuls produits de dividendes ou de placements des fonds propres de la société.

Informations légales

Les honoraires des commissaires aux comptes pour leur mission sur l'exercice 2024 s'élèvent à 29 062 € au titre de la certification des comptes de la société et à 1 750 € pour leurs travaux spécifiques relatifs aux bilans de clôture de 2 opérations (2 concessions d'aménagement).

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

MANDATS

Dans le bilan détaillé par activités :

La rubrique de l'actif " Créances sur projets en mandat " enregistre tous les débours des mandats en cours.

La rubrique du passif " Autres dettes sur projets en mandat " enregistre toutes les recettes cumulées des mandats en cours.

Le tableau page 36 récapitule l'état de ces créances et de ces dettes par mandat au 31/12/2024.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Conventions de concessions d'AMENAGEMENT

Les dispositions du décret paru le 31/07/2006 modifiant le code de l'urbanisme changent totalement l'approche financière des concessions d'aménagement. En effet, il stipule que le risque financier de ces opérations devra être désormais porté par l'aménageur.

En cas de boni, aucune écriture n'est constituée dans les comptes de la société, mais celui-ci est neutralisé dans la concession par une provision pour risque.

En cas de mali, l'écriture de la perte de l'année est enregistrée dans les comptes de la société ainsi qu'une provision pour perte à terminaison du solde entre la perte prévue à la fin du projet et les pertes déjà constatées, la perte étant neutralisée dans la concession.

Le tableau page 34 reprend l'ensemble des informations relatives aux encours des concessions d'aménagement en faisant apparaître les opérations anciens régimes, aux risques du concédant et les opérations nouvelles dispositions aux risques du concessionnaire, le tableau page 35 détaille les chiffres des opérations aux risques du concessionnaire.

Rappel des dispositions de l'avis n° 99-05 du 18/03/99 du conseil national de la comptabilité.

Les règles d'évaluations des valeurs d'exploitation appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général. Il existe une exception à ce principe général sur les encours des concessions d'aménagement qui font l'objet de l'analyse ci-dessous.

Le montant figurant au bilan sous la rubrique 'Stocks d'en-cours de production de biens' résulte de la différence entre le cumul des dépenses HT (frais financiers et frais exceptionnels compris) et le montant des coûts de revient des éléments cédés, estimés en fin d'exercice, de manière globale, par application au coût de revient prévu par le compte rendu financier (CRAC –compte rendu d'activités aux collectivités) de la fraction établie comme suit :

⇒Au numérateur : le montant des produits réalisés depuis le début du projet hors participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante,

⇒Au dénominateur : le montant global des produits prévus par le compte rendu financier hors participations reçues ou à recevoir de la collectivité concédante.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

conventions de concessions D'AMENAGEMENT

La comptabilité traduit les conventions de concessions d'aménagement sous les rubriques du bilan suivantes :

⇒Stocks : pour le montant des coûts engagés, diminué de celui estimés des éléments cédés depuis l'origine jusqu'au 31 décembre de l'exercice.

⇒Comptes de régularisation actif ou passif : pour la neutralisation du résultat intermédiaire provisoire d'un projet d'aménagement concédé aux risques et profits du concédant, soit la différence entre les produits cumulés et le coût de revient estimé des éléments cédés.

⇒Comptes de provisions pour risques et charges :
→pour le montant des charges non encore comptabilisées mais courues à la fin de l'exercice.

Dans l'hypothèse où le montant du coût de revient des éléments cédés est supérieur au cumul des charges comptabilisées, il sera constitué une provision pour charges, égale au montant de l'écart constaté. En conséquence, la valeur du stock relatif à l'opération concernée, inscrite dans les comptes sera nulle.

INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 616		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	4 062 110		97 520
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			15 465
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	204 446		115 095
Matériel de bureau, informatique, mobilier	947 430		95 857
Emballages récupérables et divers	3 700		
Immobilisations corporelles en cours	118 828		46 459
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 336 515**		**370 396**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	14 733 818		3 324 385
Autres titres immobilisés	16		
Prêts et autres immobilisations financières	3 507		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**14 737 341**		**3 324 385**
TOTAL GENERAL	**20 081 471**		**3 694 780**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			7 616	
Terrains				
Constructions sur sol propre			4 159 629	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			15 465	
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		26 546	292 995	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		68 329	974 958	
Emballages récupérables et divers			3 700	
Immobilisations corporelles en cours	89 695	37 543	38 049	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**89 695**	**132 419**	**5 484 797**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 338 882	16 719 320	
Autres titres immobilisés			16	
Prêts et autres immobilisations financières			3 507	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**1 338 882**	**16 722 843**	
TOTAL GENERAL	**89 695**	**1 471 301**	**22 215 256**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 034	639		6 673
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 034**	**639**		**6 673**
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 341 166	79 923		3 421 089
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	133 619	32 502	13 279	152 842
Matériel de bureau et informatique, mobilier	599 473	81 305	66 822	613 956
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 074 258**	**193 730**	**80 101**	**4 187 887**
TOTAL GENERAL	**4 080 292**	**194 369**	**80 101**	**4 194 560**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	13 149 315	13 149 315	
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 507		3 507
Clients douteux ou litigieux	20 081		20 081
Autres créances clients	10 693 627	10 693 627	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	9 160 200	9 160 200	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	1 004	1 004	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	45 000	45 000	
Débiteurs divers	478 957 650	478 957 650	
Charges constatées d'avance	182 631	182 631	
TOTAL GENERAL	**512 213 014**	**512 189 426**	**23 588**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	15 767 208	2 968 960	12 798 248	
Emprunts et dettes financières divers	117 726		117 726	
Fournisseurs et comptes rattachés	53 173 478	53 173 478		
Personnel et comptes rattachés	1 796 812	1 796 812		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	748 215	748 215		
Etat : impôt sur les bénéfices	111 412	111 412		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 323 307	2 323 307		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	65 269	65 269		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 095	115 095		
Groupe et associés				
Autres dettes	440 750 868	438 750 868	2 000 000	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	42 174 354	42 174 354		
TOTAL GENERAL	**557 143 744**	**542 227 770**	**14 915 974**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 607 361
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pertes à terminaison CAM	120 676	2 168	89 386	33 459
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations :				
-dans la société				
-dans les concessions d'exploitation				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques neutralisation boni CAM	10 960 932	809 595	4 585 463	7 185 064
Autres provisions pour risques et charges dans la ste				
-risques sur concessions d'aménagement				
-charges sur concessions d'aménagement	729 148	198 404	179 996	747 556
-charges sur mandats	518 291	119 207	305 656	331 842
-sur Société Indemnités de départ à la retraite	246 710		125 271	121 439
-sur Société Diverses		69 000		69 000
Provisions pour charges prévisionnelles sur stock dans les concessions d'aménagement	7 108 690	45 956 350	2 828 262	50 236 779
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**19 684 448**	**47 154 724**	**8 114 034**	**58 725 138**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	57 275		18 754	38 521
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 325			3 325
Dépréciations comptes clients				
- dans la société + (reprise clients cex)	26 741			26 741
- dans les concessions d'aménagement				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**87 342**		**18 754**	**68 588**
TOTAL GENERAL	**19 771 790**	**47 154 724**	**8 132 788**	**58 793 726**

Dotations et reprises d'exploitation	47 154 724	8 114 034
Dotations et reprises financières		18 754
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes filiales

Rubriques	Serl Immo	Serl@énergies	Sas Bonvert	SCI NovaOne	Semop Foch Sully	GIRONDINS COMMERCES	PLAINE DE LAIN	USIN	POLE EVEREST	HLU	SCI LYON RUE DES GIRONDINS	SAS DES FROMENTAUX	GIE GROUPE SERL	SPL MELAC
ACTIF IMMOBILISE														
Capital souscrit non appelé														
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles														
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles														
Participations (261)														
Créances rattachées à des participations (267)	**12 831 187**	**318 128**												
Prêts														
Autres titres immobilisés														
Autres immobilisations financières														
ACTIF CIRCULANT														
Avances et acomptes versés sur commandes														
Créances clients et comptes rattachés (412+414)	**151 543**	**75 627**	**211 472**	**32 130**			**28 428**	**112 807**		**57 764**		**27 324**		**182 013**
Autres créances														
Capital souscrit appelé, non versé														
Valeurs mobilières de placement														
Disponibilités														
DETTES														
Emprunts obligataires convertibles														
Autres emprunts obligataires														
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit														
Emprunts et dettes financières divers (4551+4558)													**45 000**	
Avances et acomptes reçus sur commandes														
Dettes fournisseurs et comptes rattachés														
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés														
Autres dettes														
CHARGES													**3 499 710**	
PRODUITS D'EXPLOITATION	**840 018**	**69 419**	**206 028**	**106 896**	**246 644**	**125 972**	**23 690**	**797 564**	**48 543**	**193 168**	**4 175**	**56 409**	**3 586 485**	**325 109**
PRODUITS FINANCIERS	**631 187**	**16 128**												
IMMOBILISATIONS (ventes)														
PRODUITS EXCEPTIONNELS														

Produits à recevoir

Comptes	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS A RECEVOIR			
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS			
26780000_STE	CREANCES RATTACHES PART INTERETS CO	652 398	505 271
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		652 398	505 271
CLIENTS PRODUITS NON FACTURES			
41810000_STE	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	20 328	0
TOTAL AUTRES CREANCES		20 328	0
AUTRES CREANCES			
46875000_CAM	PRODUIT A RECEVOIR MALI CONCESSIONN	100 255	118 298
TOTAL AUTRES CREANCES		100 255	118 298
DISPONIBILITES			
51880000_STE	INTERETS COURUS A RECEVOIR	472 568	735 980
TOTAL DISPONIBILITES		472 568	735 980
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**1 245 549**	**1 359 549**

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
CHARGES A PAYER			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			
16884000_CAM	INTERETS COURUS NON ECHUS	6 177	269 912
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**6 177**	**269 912**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH			
40811000_CAM	FRN EXPLOITATION FACTURES NON PARVE	2 719 442	3 165 788
40811000_MAN	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 037 336	2 277 496
40811000_STE	FRN EXPLOITATION FACTURES NON PARVE	64 177	200 347
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**3 820 955**	**5 643 632**
AUTRES DETTES			
46865000_STE	CHARGES A PAYER MALI CONCESSIONNAIR	100 255	118 298
TOTAL AUTRES DETTES		**100 255**	**118 298**
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
42820000_STE	PROVISION CONGES PAYES	631 427	614 738
42860000_STE	PERSONNEL CHARGES A PAYER	1 096 300	1 037 739
42861000_STE	PERSONNEL FRAIS DE DEPLACEMENTS	9 444	6 708
43820000_STE	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	260 527	250 936
43860000_STE	ORANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	63 298	71 603
43863000_STE	ORGANISMES SOCIAUX TAXE FORMATION	10 021	8 955
43864000_STE	ORGANISMES SOCIAUX EFFORT CONSTRUCT	24 689	22 285
43865000_STE	ORGANISMES SOCIAUX TAXE APPRENTISSA	3 794	3 201
44820000_STE	CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES	27 657	26 311
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**2 127 156**	**2 042 476**
TOTAL CHARGES A PAYER		**6 054 544**	**8 074 318**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
48610000_STE	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	182 631	163 728
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**182 631**	**163 728**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
48200000_CAM	NEUTRALISATION RESULTAT CAM	-42 101 095	-147 705 253
48710000_STE	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-73 259	-73 259
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-42 174 354**	**-147 778 512**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	47 700			83

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	24 984 242
Distributions sur résultats antérieurs	81 694
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	24 902 548

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		2 429 960
SOLDE		**2 429 960**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	27 332 508

Affectation des résultats soumise à approbation de l'AG

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	19 463 679
Résultat de l'exercice	2 429 960
dont résultat courant après impôts :	
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	**21 893 639**

2 - Affectations	Montant
Réserve légale	
Réserve spéciale de plus-values à long terme	
Autres réserves	
Dividendes	145 798
Autres répartitions :	
Report à nouveau	21 747 841
TOTAL	**21 893 639**

Ventilation des produits d'exploitation en K€

Rubriques	Produits N	Produits N-1	% N/N-1
Prestations Filiales	2 593	2 220	16,83
Rémunerations des mandats	634	538	17,94
Rémunérations conduite de projets + assistance MO	1 405	1 252	12,20
Autres rémunérations	561	594	-5,51
Rémunération des concessions d'aménagement	4 580	5 997	-23,63
Produits des activités annexes	3 964	111	3 469,55
Produits de gestion financière des projets	3 353	2 199	52,47
Autres produits (boni sur concessions d'aménagement)	1 581	673,47	134,80
Total des produits de la société	**18 671**	**13 584**	**37,45**
Loyers des concessions d'exploitation	0	0	
Produit des concessions d'aménagement	152 390	77 674	
Total des produits des projets	**152 390**	**77 674**	**96,19**
Production stockée	(73 800)	(8 147)	
Production immobilisée			
Subvention d'exploitation	0	24	
Reprise amortissements, provisions, transfertsde charges	49 037	1 431	
Autres produits			
TOTAL	**146 298**	**84 566**	**73**

Encours des concessions d'aménagement

LIBELLES	STOCK FINAL AU 31/12/2023	VARIATION CHARGES	VARIATION PRODUITS	STOCK FINAL 31/12/2024	PROVISIONS POUR CHARGES	NEUTRALISATION RESULTAT	NEUTRALISATION BONI CONCESSION	MALI DU CONCESSIONNAIRE
RU TONKIN II		-1 414	-1 414		1 541	5 717 296		
ZAC DES PLATIERES CHASSE		14 927	14 927		2 400	1 079 994		
ZAC DES GAULNES		267 785	267 785		204 965	13 936 751		
ZAC VAISE INDUSTRIE NORD		11 448	11 448		57 013	14 937 721		
POLE ROCKFELLER LA BUIRE		0			64 167	4 402 346		
ZAC LA DUCHERE		-684 193	-684 193		406 625	2 026 988		
ZAC LA DUCHERE COMMERCE	234 523			**234 523**				
ZAC DE VENISSY		-592 756	-592 756		754 518		1 310 073	
ZAC GSUD		8 544 132	8 544 132		7 985 471		3 877 525	
ZAC CASTELLANE		640 341	640 341		547 247		9 485	
LES BALCONS DE SERMENAZ	71 992	546 056	-283 521	**901 570**				133 714
BRON TERRAILLON	6 461 887	2 181 186	698 960	**7 944 113**			138 011	
ZAC DES GIRONDINS	36 146 308	9 284 468	45 430 776		7 198 531		1 719 611	
ZAC LA QUARANTAINE	6 742 079	2 896 601	1 496 768	**8 141 912**			350	
CENTRE BOURG LAURENTINOIS		622 493	622 493		70 966		6 445	
ZAC GRATTE CIEL	40 242 546	3 043 430	20 340 268	**22 945 708**				
ZAC PRE MARVERAND ARNAS		172 829	172 829		365 473		112 676	
ZAC DE LA GARE TREVOUX	5 947 996	971 672	1 114 957	**5 804 711**			557	
ZAC BORDELAN ANSE	6 149 201	384 736	1 333 925	**5 200 012**			119	
NEUVILLE ZA EN CHAMPAGNE	78 143	3 559 314	3 637 457		3 460 149		1 323	
LA SAUVEGARDE DUCHERE	2 605 407	13 619 920	16 225 327		7 019 405		8 208	
OULLINS LA SAULAIE	13 686 422	4 286 059	8 641 677	**9 330 804**			31	
MAS DU TAUREAU	10 981 397	29 657 196	40 638 593		21 944 695		59	
RILLIEUX CENTRE-VILLE	4 445 169	3 097 213	7 542 382		153 613		592	
TOTAL GENERAL	**133 793 069**	**82 523 444**	**155 813 160**	**60 503 354**	**50 236 779**	**42 101 095**	**7 185 064**	**133 714**

aux risques du concédant
aux risques du concessionnaire

Chiffres clés des concessions d'aménagement à risques

LIBELLES DU PROJET	chiffres du Crac pévisionnels en fin de projet									chiffres fin année n		
	PRODUITS CRAC	DEPENSES CRAC Y COMPRIS MARGE POUR RISQUES	MARGE POUR RISQUES	RESULTAT CRAC	IMPUTATION DE LA MARGE POUR RISQUES	RESULTAT APRES IMP MARGE / RISQUES	SOLDE DE LA MARGE POUR RISQUE ACTUALISE	RESULTAT CONCEDANT	RESULTAT CONCESSIONNAIRE HORS MARGE POUR RISQUE	% D'AVANCEMENT DU PROJET	RESULTAT BENEFICIAIRE DU CONCESSIONNAIRE NEUTRALISE AU 31/12/2024	RESULTAT DEFICITAIRE DU CONCESSIONNAIRE COMPTABILISE AU 31/12/2024
ZAC DE VENISSY	54 834	53 508	1 000	1 326		1 326	1 000		1 326	98,80%	1 310	
ZAC GSUD	48 079	39 684		8 395		8 395		4 388	4 007	96,76%	3 878	
ZAC CASTELLANE	27 131	27 098	1 150	34		34	1 150	23	10	94,33%	9	
LES BALCONS DE SERMENAZ	12 556	12 790	100	-234	-100	-134			-134	74,98%		-100
BRON TERRAILLON	68 467	66 639		1 829		1 829		1 646	183	75,48%	138	
ZAC DES GIRONDINS	145 772	138 951	5 700	6 821		6 821	5 700	4 775	2 046	84,04%	1 720	
ZAC LA QUARANTAINE	28 786	28 783	375	3		3	375	2	1	44,00%	0	
ZAC CTRE BOURG LAURENTINOIS	9 497	9 476	280	22		22	280	15	6	99,88%	6	
ZAC GRATTE CIEL NORD	113 213	114 767	2 650	-1 554	-1 554	-0	1 096	-0	-0	54,14%	0	
ZAC PRE DE MARVERAND ARNAS	7 395	7 254	170	141		141	170	28	113	99,93%	113	
ZAC DE LA GARE TREVOUX	16 177	16 172	430	5		5	430	4	1	51,56%	1	
ZAC BORDELAN ANSE	38 535	38 524	900	11		11	900	9	2	5,28%	0	
NEUVILLE ZA EN CHAMPAGNE	9 353	9 347	383	6		6	383	3	3	45,91%	1	
LA SAUVEGARDE DUCHERE	38 877	38 844	518	33		33	518	17	17	49,71%	8	
OULLINS LA SAULAIE	82 928	82 927	2 000	1		1	2 000	0	0	10,72%	0	
MAS DU TAUREAU	112 013	112 012	816	0		0	816	0	0	43,46%	0	
RILLIEUX CENTRE-VILLE	17 538	17 536	191	2		2	191	1	1	50,38%	1	
TOTAL GENERAL	**831 151**	**814 311**	**16 663**	**16 840**	**-1 654**	**18 494**	**15 008**	**10 911**	**7 583**		**7 185**	**-100**

Au 31/12/2024, un projet, l'opération 3104 LES BALCONS DE SERMENAZ présente un résultat prévisionnel déficitaire.
Ce résultat déficitaire d'un montant global de 134K€ a été enregistré dans la SERL pour :
*** 34 K€ en perte à terminaison**
*** 100 K€ en charge à payer**

Etat des mandats

MANDATS	Débours mandats (Actif)		Remboursements débours mandats + autres recettes (Passif)	mandats ayant un solde débiteur		mandats ayant un solde créditeur		Solde net des mandats
03412 LYON1 ROCKFELLER MS3	31 427 945	-	31 417 887	10 057		-		10 057
03505 LYCEE H URFE ST ETIENNE	52 898 890	-	53 427 000	-	-	528 110	-	528 110
03506 LYCEE P PAINLEVE OYONNAX	23 458 585	-	23 530 000	-	-	71 415	-	71 415
03507 LYCEE M GIMOND AUBENAS	25 524 917	-	25 572 000	-	-	47 083	-	47 083
03508 LYCEE R PERRIN UGINE	-		-	-		-		-
03509 CREST LYCEE	13 445 950	-	13 496 250	-	-	50 300	-	50 300
03624 CHAMBERY Lycée VAUGELAS	-		-	-		-		-
03806 LYCEE CARILLONS ANNECY	30 934 616	-	30 927 230	7 385		-		7 385
03810 CAMPUS REGION DU NUMERIQ	34 622 600	-	34 660 000	-	-	37 400	-	37 400
03822 LYCEE JEAN PERRIN	17 272 346	-	19 200 000	-	-	1 927 654	-	1 927 654
03823 LYCEE RECAMIER	7 222 328	-	8 700 000	-	-	1 477 672	-	1 477 672
03824 COLLEGE ALAIN	17 058 774	-	15 580 000	1 478 774		-		1 478 774
3824-1 COLLEGE ALAIN BMP	325 824	-	325 000	824		-		824
03830 LYCEE CONFLUENT C1	24 727 872	-	25 201 799	-	-	473 927	-	473 927
03831 MS6 ROCKEFELLER IML	4 328 709	-	4 328 571	138		-		138
03833 CROUS MERMOZ	39 357 432	-	39 302 930	54 502		-		54 502
03834 COLLEGE PRE GAUDRY	21 821 818	-	20 670 000	1 151 818		-		1 151 818
03905 LYCEE LESDIGUIERES	17 811 909	-	18 000 000	-	-	188 091	-	188 091
03917 LYCEE BROSSOLETTE	35 055 445	-	35 070 000	-	-	14 555	-	14 555
03930 LYCEE CLAUDE LEBOIS	1 100 691	-	1 225 000	-	-	124 309	-	124 309
04101 UNV LYON1 ROCKFELLER MS7	10 566 941	-	11 071 946	-	-	505 005	-	505 005
04104 LYCEE Annexe Récamier (ex Suchet)	237 382	-	740 000	-	-	502 618	-	502 618
04108 LYCEE NEUF GEX	1 525 911	-	1 950 000	-	-	424 089	-	424 089
04215 CROUS MADELEINE	2 282 627	-	4 060 000	-	-	1 777 373	-	1 777 373
04219 LYCEE DOUVAINE	1 462 943	-	1 380 000	82 943		-		82 943
04224 BAT PRINCIPAL ANCIEN SIEGE REGION	12 739 613	-	16 400 000	-	-	3 660 388	-	3 660 388
04406 ACCESSIBILITES LYCEE LOT 1	864			864		-		864
TOTAL	**427 212 930**	**-**	**436 235 613**	**2 787 305**	**-**	**11 809 989**	**-**	**9 022 684**

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers hors bilan

Engagements reçus	Montant hors bilan
Avals et cautions sur marchés (cautions bancaires données par les fournisseurs)	
-Sur activités propres	
-Sur projets de concession d'aménagement	3 997 636
-Sur projets de concession d'exploitation	
-Sur projets en mandat	11 349 437
Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédits	
-Sur société et activité propre	
-Sur projets de concession d'aménagement	11 868 671
-Sur opérations de concession d'exploitation	
-Sur projets en mandat	
TOTAL	27 215 744

Engagements données	Montant hors bilan
Engagement d'achèvement de travaux de lotissement garanti par cautions bancaires	
-Sur projets de concessions d'aménagement	
-03104 Balcons de Sermenaz	3 230 000
Engagements en matière de pension	
(calculés pour la totalité du personnel - provision comptabilisée - fond de retraite versé à organisme financier = engagement net)	1 279 225
(indemnités de départ = 6 mois de salaires)	
TOTAL	**4 509 225**

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés + abondement/participation + forfait social/participation	
Contribution sociale de solidarité de sociétés	38 054
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour perte à terminaison et risques sur concessions d'aménagement	33 459
Provisions pour charges sur projets	1 079 398
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	121 439
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**(1 272 350)**
IMPOT DU SUR BASE DE SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE AU TAUX DE 25,00%	318 088
MONTANT DE L'IMPOT DIFFERE	**(318 088)**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	71	
Agents de maîtrise	19	
Employés	9	
TOTAL	**99**	

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres (hors subvention d'investissement) + résultat n	Quote-part Dividendes	Val. brute Titres Val. nette Titres	Avances (brutes) Provisions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SERL@immo	1 600 000 3 768 701	100,00 %	1 600 000 1 600 000	12 200 000	3 248 598 31 928
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SAS BONVERT	20 000 26 434	50,00 %	10 000 10 000		4 494 229 (2 536)
SERL@énergies	400 000 303 697	40,00 %	160 000 121 479	296 917	467 630 46 884
SEM Patrimoniale Grand Lyon (données 2023)	14 000 000 17 398 231	12,14 %	1 700 000 1 700 000		5 816 066 854 894
AUTRES TITRES					
NOVIM (données 2023)	5 586 900 5 540 416	0,90 %	50 005 50 005		7 333 235 291 653
SAGIM (données 2023)	800 000 9 738 154	1,00 %	50 000 50 000		1 652 798 264 073

Résultats des cinq derniers exercices

Exercices	2024	2023	2022	2021	2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	3 959 100	3 959 100	3 959 100	3 959 100	3 959 100
Nombre d'actions					
- ordinaires	47 700	47 700	47 700	47 700	47 700
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes cumulé	161 547 085	82 388 217	29 645 881	60 775 000	60 196 197
Chiffres d'affaires hors taxes **société**	9 156 829	4 714 108	4 554 671	4 597 602	3 947 289
Résultat avant impôt, participation, dot et rep sur amorts et prov sur **société**	2 580 893	1 940 789	1 125 153	738 802	1 749 415
Impôts sur les bénéfices	286 848	144 754	-23 313	52 741	155 546
Participation des salariés					
Dot rep sur amorts et provisions **société**	-135 915	434 471	-286 148	-62 485	298 891
Résultat net	2 429 960	1 361 564	1 434 614	748 546	1 592 856
Résultat distribué		81 694	86 077	44 913	95 571
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	48	38	24	14	33
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	51	29	30	16	33
Dividende attribué		2	2	1	2
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	99	91	86	80	77
Masse salariale	6 155 514	5 701 248	5 192 361	4 676 301	4 733 403
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	2 726 468	2 523 040	2 281 400	2 121 946	2 032 858

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
20500000_STE	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	7 616	7 616
28050000_STE	AMORTISSEMENT CONCESSION ET DROITS	-6 673	-6 034
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		**942**	**1 582**
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**942**	**1 582**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
CONSTRUCTIONS			
21315001_STE	BAT ADM STRUCTURE	1 269 275	1 260 241
21315002_STE	BAT ADM MENUISERIE EXT	260 225	260 225
21315003_STE	BAT ADM CHAUFF CLIMATIS	756 076	725 459
21315004_STE	BAT ADM PLOMB SANITAIRE	18 653	18 653
21315005_STE	BAT ADM ETANCHEITE	58 855	49 391
21315006_STE	BAT ADM ELECTRICITE	467 641	465 455
21315008_STE	BAT ADM EQUIPT SECURITE	225 936	200 276
21315010_STE	BAT ADM EQUIPT INTERIEUR	1 022 888	1 022 888
21315011_STE	BAT ADM EQUIPT EXTERIEUR	80 080	59 520
21358000_STE	AGT AMENAGT AUTRES IMMO (VAN)	15 465	
28131501_STE	AMORT BA STRUCTURE	-1 204 726	-1 198 642
28131502_STE	AMORT BA MENUISERIE EXT	-260 225	-260 225
28131503_STE	AMORT BA CHAUFF CLIMAT	-458 423	-427 043
28131504_STE	AMORT BA PLOMB SANITAIRE	-17 068	-16 478
28131505_STE	AMORT BA ETANCHEITE	-38 075	-35 275
28131506_STE	AMORT BA ELECTRICITE	-357 403	-346 210
28131508_STE	AMORT BA EQUIP SECURITE	-154 262	-146 804
28131510_STE	AMORT BA EQUIPT INTER	-900 738	-886 737
28131511_STE	AMORT BP EQUIPT EXT	-28 015	-23 751
28138000_STE	AMORT AUTRES ENS IMMOBIL	-2 153	
TOTAL CONSTRUCTIONS		**754 006**	**720 944**
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES			
21820000_STE	MATERIEL DE TRANSPORT	291 910	203 362
21821000_STE	ACCESSOIRES MAT DE TRANS	1 085	1 085
21830000_STE	MATERIEL DE BUREAUX ET INFORMATIQUE	527 183	517 322
21840000_STE	MOBILIER	447 775	430 108
21880000_STE	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 700	3 700
28182000_STE	AMORT MAT DE TRANSPORT	-151 817	-132 955
28182100_STE	AMORT ACCESS MAT DE TRAN	-1 025	-664
28183000_STE	AMORT MAT BUREAU ET INFO	-240 571	-230 178
28184000_STE	AMORT DU MOBILIER	-373 385	-369 296
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		**504 855**	**422 485**
IMMOBILISATIONS EN COURS			
23100000_STE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COUR	38 049	118 828
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		**38 049**	**118 828**
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 296 910**	**1 262 257**

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TITRES DE PARTICIPATIONS			
26100000_STE	TITRES DE PARTICIPATION	3 570 005	3 570 005
29610000_STE	PROV DEP TITRES PARTICIP	-38 521	-57 275
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		**3 531 484**	**3 512 730**
CREANCES SUR PARTICIPATIONS			
26711000_STE	CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPA	12 496 917	10 658 542
26780000_STE	CREANCES RATTACHES PART INTERETS CO	652 398	505 271
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		**13 149 315**	**11 163 813**
AUTRES TITRES IMMOBILISES			
27180000_STE	AUTRES TITRES	16	16
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		**16**	**16**
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES			
27500000_STE	DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	3 507	3 507
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**3 507**	**3 507**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**16 684 322**	**14 680 066**
STOCKS			
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS			
32200000_STE	STOCK_fournitures	3 325	3 325
39220000_STE	PROVISION DEPRECIATION STOCKS	-3 325	-3 325
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS			
TOTAL STOCKS			
STOCKS			
STOCKS EN COURS CONCESSIONS D'AMENAGT			
38000001_CAM	ETUDES	16 188 977	16 188 977
38000002_CAM	ACQUISITIONS/TERRAINS/IMMEUBLES	1 797 704	1 797 704
38000003_CAM	TRAVAUX	21 910 340	21 910 340
38000004_CAM	CHARGES NON INDIVIDUALISEES	5 044 848	5 044 848
38000005_CAM	REMUNERATION SOCIETE	1 952 303	1 952 303
38000006_CAM	FRAIS FINANCIERS	5 363 955	5 363 955
38000069_CAM	TVA SUR DEPENSES	-2 264 478	-2 264 478
38100000_CAM	ETUDES	21 639 548	20 777 358
38200000_CAM	ACQUISITIONS	321 718 306	322 925 789
38300000_CAM	TRAVAUX	344 795 266	333 867 431
38400000_CAM	AUTRES FRAIS	44 348 859	42 873 402
38480000_CAM	TVA NON RECUPERABLE AUTRES B & S PR	1 674 361	1 674 508
38500000_CAM	REMUNERATION GESTION PROJETS	61 189 647	58 666 810
38540000_CAM	REMUNERATION DE COMMERCIALISATION	6 699 819	7 056 374
38550000_CAM	REMUNERATION DE GESTION LOCATIVE	3 674	3 674
38560000_CAM	REMUNERATION COMMISSION FINANCIERE	144 169	144 169
38600000_CAM	FRAIS FINANCIERS	3 929 789	3 310 593
38700000_CAM	CHARGES FINANCIERES SUR EMPRUNTS	22 070 224	22 557 895
38810000_CAM	PROVISIONS CHARGES A PAYER	2 270 736	2 645 532
38830000_CAM	PROVISION CHARGES PREVISIONNELLES	50 236 779	7 108 690

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
38912000_CAM	COUT REVIENT ESTIME VENTES CAM	-870 211 472	-739 302 591
TOTAL STOCKS EN COURS CONCESSIONS D'AMENAGT		**60 503 354**	**134 303 284**
TOTAL STOCKS		**60 503 354**	**134 303 284**
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES			
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS			
40910000_CAM	FNR AVANCES ET ACOMPTES	977 512	655 980
40910000_MAN	FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES	3 628 504	301 082
40910000_STE	FRN EXPLOITATION AVANCES ET ACOMPTE	5 405	2 929
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		**4 611 421**	**959 991**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		**4 611 421**	**959 991**
CLIENTS ET DIVERS			
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			
4112000000_CAM	CLIENTS LOCATAIRES 0,00%	252	10 053
4112002000_CAM	CLIENTS LOCATAIRES 20,00%	175	1 076
41129000_CAM	CLIENTS LOCATAIRES DG		69 000
4121000000_CAM	CLIENTS ACQUEREURS 0,00%	1	1
4121000550_CAM	CLIENTS ACQUEREURS 5,50%		634 548
4121001000_CAM	CLIENTS ACQUEREURS 10,00%		1 984 356
4121002000_CAM	CLIENTS ACQUEREURS 20,00%	7 666 263	21 367 230
4140000000_CAM	CLIENTS AUTRES ACTIVITES 0,00%	4 500	39 575
4140000000_STE	CLTS AUTRES ACTIVITES 0%	68 002	24 457
4140001000_STE	CLIENTS AUTRES ACTIVITES 10,00%	59 839	59 839
4140002000_CAM	CLIENTS AUTRES ACTIVITES 20,00%	100 379	122 924
4140002000_STE	CLIENTS AUTRES ACTIVITES 20,00%	2 714 730	1 223 735
41490000_STE	CLIENTS SERL REMUNERATIONS CAM	59 158	
4161202000_STE	CLIENTS_LOCATAIRES DOUTEUX 20,00%	20 081	22 983
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**10 693 380**	**25 559 776**
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES			
41810000_STE	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	20 328	
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		**20 328**	
DEPRECIATIONS CLIENTS			
49112000_STE	PROVISION DEPRECIATION CLIENT LOCAT	-26 741	-26 741
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		**-26 741**	**-26 741**
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		**10 686 967**	**25 533 035**
AUTRES CREANCES			
FOURNISSEURS DEBITEURS			
40110001_CAM	FRN TRAVAUX BIENS ET SERVICES	255	6 241
40110001_MAN	FRN TRAVAUX BIENS ET SERVICES	45 035	57 416
40110001_STE	FRN TRAVAUX BIENS ET SERVICES		35 169
40171001_MAN	FOURNISSEURS RETENUES DE GARANTIE		
40179001_MAN	FOURNISSEURS AUTRES RETENUES	1 960	
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		**47 250**	**98 826**
SECURITE SOC. ET ORG SOCX			
43890000_STE	ORGANISMES SOCIAUX RBT SS PAIE EN C		66

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX			**66**
ETAT ET COLLECTIVITES			
44561000_CAM	TVA NON RECUPERABLE AUTRES B & S PR	-1 677 892	-1 678 186
44566000_CAM	TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	87 168 870	84 686 369
44566000_STE	TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES		100
44567000_CAM	CREDIT DE TVA A REPORTER	7 481 097	4 354 305
44569000_CAM	TVA DEDUCTIBLE /AUTRES BIENS ET SER	-85 487 267	-83 004 472
44583000_STE	TVA DEMANDE DE REMBOURSEMENT	83 559	
44585000_CAM	TVA NON ENCORE RECUPERABLE/AUTRES B	799 229	748 844
44585000_STE	TVA NON ENCORE DEDUCTIBLE AUTRES B	166 173	35 962
44586000_CAM	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	448 706	520 257
44586000_MAN	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	168 184	375 642
44586000_STE	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	9 542	24 384
44760000_STE	ETAT COTISATION ECONOMIQUE TERRITOR	1 004	
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**9 161 204**	**6 063 205**
GROUPE ET ASSOCIES			
45511000_STE	COMPTE COURANT GIE GROUPE SERL	45 000	
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		**45 000**	
DEBITEURS DIVERS			
46761100_CAM	COLLECTIVITES LOCALES ENG CONVENTIO	27 486 272	26 486 272
4676142000_CAM	COLLECT LOCALES PARTICIPATIONS 20,0	431 800	1 334 982
4676149000_CAM	COLLECTIVITES LOCALES PARTICIPATION	414 236	537 508
46761900_MAN	COLLECTIVITES LOCALES DEBOURS MANDA	22 850 510	26 454 549
46762300_STE	SOLDE CREDIT PROJETS TRANSFERES EN		16 210
46766000_CAM	NOTAIRES AVANCES	357 270	480 000
46767000_CAM	CONSIGNATIONS	8 875	8 875
46875000_CAM	PRODUIT A RECEVOIR MALI CONCESSIONN	100 255	118 298
TOTAL DEBITEURS DIVERS		**51 649 219**	**55 436 693**
CPTES TRANSIT ET ATTENTE			
47100000_STE	COMPTE D'ATTENTE A REGULARISER	3 646	3 646
47159000_STE	DIVERS CHARGES A REPARTIR SUR OPERA	44 605	39 605
TOTAL CPTES TRANSIT ET ATTENTE		**48 251**	**43 251**
TOTAL AUTRES CREANCES		**60 950 924**	**61 642 042**
AUTRES CREANCES			
CREANCES SUR OPERATIONS DE MANDAT			
46131000_MAN	ETUDES	39 652 083	36 750 193
46133000_MAN	TRAVAUX	314 542 507	309 087 305
46134000_MAN	AUTRES FRAIS	1 790 458	2 309 364
46136000_MAN	FRAIS FINANCIERS	18 424	18 424
46138000_MAN	CHARGES A PAYER SUR MANDATS	869 152	1 901 854
46146000_MAN	TVA SUR DEPENSES	70 340 305	68 911 620
TOTAL CREANCES SUR OPERATIONS DE MANDAT		**427 212 930**	**418 978 759**
TOTAL AUTRES CREANCES		**427 212 930**	**418 978 759**

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
TRESORERIE ET DIVERS			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
50814000_STE	PLACEMENT CERA PROJETS	20 000 000	30 000 000
50845000_STE	PLACEMENT LBP STE	2 000 000	2 000 000
508451000_CAM	PLACEMENT LBP PROJETS	2 000 000	2 000 000
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		**24 000 000**	**34 000 000**
DISPONIBILITES			
51213300_STE	CIC LB PROJETS 24876801	20 332	22 145
51214500_STE	BANQUE POSTALE	100 508	303 928
51214600_STE	SOCIETE GENERALE	12 679	12 709
51214700_STE	CREDIT COOPERATIF	286 305	213 941
51218000_STE	CEP RHONE ALPES_SOCIETE	8 314 586	8 993 707
51218100_STE	CEP RHONE ALPES_PROJETS	22 442 838	24 710 430
51511000_STE	CDC SOCIETE CPTE 52122D	2 148 597	1 598 195
51512000_STE	CDC OPERATIONS CPTE 427N	4 233 748	3 824 908
51880000_STE	INTERETS COURUS A RECEVOIR	472 568	735 980
53110000_STE	CAISSE SERL SIEGE	986	1 033
TOTAL DISPONIBILITES		**38 033 147**	**40 416 978**
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		**62 033 147**	**74 416 978**
TRESORERIE ET DIVERS			
COMPTES DE LIAISON DES PROJETS			
18130000_CAM	LIAISON SOCIETE <-> CAM	60 475 356	70 047 398
18130000563_STE	00563 R.U. TONKIN II	-222 966	-220 264
18130001052_STE	01052 ZAC LES PLATIERES	-82 394	-1 044 661
18130002032_STE	02032 ZAC INDUSTRIE NORD	-4 639 967	-4 581 393
18130002117_STE	02117 BIO PARC LYON	-4 388 991	-4 669 513
18130002408_STE	02408 ZAC LA DUCHERE	-886 478	-1 071 854
18130002614_STE	02614 ZAC VENISSY	-1 633 144	-1 827 563
18130002617_STE	02617 ZAC BEL AIR		169 602
18130002719_STE	02719 ZAC GSUD	-9 541 418	-17 581 663
18130002918_STE	02918 ZAC CASTELLANE	-582 436	-786 156
18130003014_STE	03014 ZAC LA DUCHERE COMMERCE	8 391	8 391
18130003104_STE	03104 BALCONS DE SERMENAZ RILLIEUX	-927 450	-1 277 263
18130003112_STE	03112 TERRAINS DES SOEURS		-1 060 830
18130003117_STE	03117 BRON TERRAILLON	1 372 476	881 591
18130003200_STE	03200 ZAC DES GIRONDINS	-25 928 770	-5 953 232
18130003211_STE	03211 ZAC LA QUARANTAINE	4 431 678	3 455 284
18130003301_STE	03301 CENTRE BOURG LAURENTINOIS	201 744	-856 399
18130003302_STE	03302 ZAC GRATTE CIEL NORD	9 471 862	8 682 440
18130003410_STE	03410 ZAC PRES DU MARVERAND ARNAS	-383 367	-789 540
18130003601_STE	03601 TREVOUX ZAC de la GARE	3 868 292	4 159 564
18130003602_STE	03602 ZAC BORDELAN ANSE	3 383 773	-1 037 327
18130003805_STE	03805 NEUVILLE ZA en CHAMPAGNE	-3 393 225	-3 408 094
18130003814_STE	03814 LA SAUVEGARDE DUCHERE	-5 660 133	-12 154 774
18130003815_STE	03815 LA SAULAIE OULLINS	702 208	542 525

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
18130003816_STE	03816 MAS DU TAUREAU VAULX-EN-VELIN	-23 575 979	-24 468 708
18130003918_STE	03918 RILLIEUX CENTRE VILLE	694 640	-2 059 838
18130009942_STE	09942 ZAC DES GAULNES MEYZIEU JONAG	-2 763 700	-3 097 724
18140000_MAN	COMPTE DE LIAISON	-14 751 698	-11 106 952
18140003412_STE	03412 LYON1 ROCKFELLER MS3	10 057	-10 068
18140003505_STE	03505 LYC H URFE ST ETIENNE	-791 764	-1 427 552
18140003506_STE	03506 LYC P PAINLEVE OYONNAX	-147 283	146 526
18140003507_STE	03507 LYC M GIMOND AUBENAS	-118 394	441 340
18140003508_STE	03508 LYC R PERRIN UGINE		-1 339 175
18140003509_STE	03509 CREST LYCEE	-89 471	-97 868
18140003624_STE	03624 CHAMBERY LYCEE VAUGELAS		-9 901
18140003806_STE	03806 LYCEE DES CARILLONS ANNECY	-44 090	-208 788
18140003810_STE	03810 CAMPUS REGION DU NUMERIQUE	-37 400	-37 400
18140003822_STE	03822 LYCEE JEAN PERRIN	1 857 732	-3 475 486
18140003823_STE	03823 LYCEE RECAMIER	-729 098	-2 184 650
18140003824_STE	03824 COLLEGE ALAIN	1 240 298	10 245 823
181400038241_STE	038241 COLLEGE ALAIN BMP	25 516	-27 844
18140003830_STE	03830 LYCEE CONFLUENT C1	-428 892	-442 167
18140003831_STE	03831 MS6 ROCKEFELLER IML		14 187
18140003833_STE	03833 CROUS MERMOZ	55 511	69 013
18140003834_STE	03834 COLLEGE PRE GAUDRY	12 674 451	12 558 998
18140003905_STE	03905 LYCEE LESDIGUIERES	-364 802	-1 362 382
18140003917_STE	03917 LYCEE BROSSOLETTE	-15 195	-10 306
18140003930_STE	03930 LYCEE CLAUDE LEBOIS	-124 309	-139 731
18140004101_STE	04101 UNIV. LYON 1 ROCKFELLER MS7	-663 521	-313 746
18140004104_STE	04104 LYCEE Annexe Récamier (ex Suc	-503 538	-28 423
18140004108_STE	04108 LYCEE NEUF GEX	-469 447	-793 364
18140004215_STE	04215 MANDAT CROUS MADELEINE	-163 832	62 272
18140004219_STE	04219 LYCEE DOUVAINE	66 367	-1 012 516
18140004224_STE	04224 BAT PRINCIPAL ANCIEN SIEGE RE	3 512 801	490 158
TOTAL COMPTES DE LIAISON DES PROJETS			
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS			
COMPTES DE REGULARISATION			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
48610000_STE	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	182 631	163 728
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**182 631**	**163 728**
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**182 631**	**163 728**

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
10133000_STE	CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE COLLE	2 164 723	2 164 723
10137000_STE	CAPITAL SOUSCRIT APPPELE VERSE PRIV	1 794 377	1 794 377
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		**3 959 100**	**3 959 100**
TOTAL		**3 959 100**	**3 959 100**
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION			
10410000_STE	PRIMES D'EMISSION	20 123	20 123
10420000_STE	PRIMES DE FUSION	787	787
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N		**20 910**	**20 910**
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		**20 910**	**20 910**
RESERVE LEGALE			
10611000_STE	RESERVE LEGALE PROPEMENT DITE	395 910	395 910
Total 2051/DD - Réserve légale N		**395 910**	**395 910**
TOTAL RESERVE LEGALE		**395 910**	**395 910**
RESERVES STATUTAIRES & CONTRACT.			
10630000_STE	RESERVES STATUTAIRES	1 046 490	1 046 490
Total 2051/DE - Réserves statutaires ou contractuelles N		**1 046 490**	**1 046 490**
TOTAL RESERVES STATUTAIRES & CONTRACT.		**1 046 490**	**1 046 490**
RESERVES REGLEMENTEES			
10648000_STE	AUTRES RESERVES REGLEMENTEES	16 458	16 458
Total 2051/DF - Réserves réglementées N		**16 458**	**16 458**
TOTAL RESERVES REGLEMENTEES		**16 458**	**16 458**
REPORT A NOUVEAU			
11000000_STE	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	19 463 679	18 183 809
Total 2051/DH - Report à nouveau N		**19 463 679**	**18 183 809**
TOTAL REPORT A NOUVEAU		**19 463 679**	**18 183 809**
RESULTAT DE L'EXERCICE			
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 429 960	1 361 564
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		**2 429 960**	**1 361 564**
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		**2 429 960**	**1 361 564**
TOTAL CAPITAUX PROPRES		**27 332 508**	**24 984 242**
PROVISIONS			
PROVISIONS POUR RISQUES			
15180000_STE	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	69 000	
15181000_CAM	PROVISION POUR NEUTRALISATION BONI	7 185 064	10 960 932
15200000_STE	PROV RISQUE PERTE A TERMINAISON / C	33 459	120 676
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		**7 287 522**	**11 081 608**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		**7 287 522**	**11 081 608**

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
PROVISIONS POUR CHARGES			
15853800_CAM	PROVISION CHARGES PREVISIONNELLES /	50 236 779	7 108 690
15860000_STE	PROVISION CHARGES SUR PROJETS CAM	747 556	729 148
15861000_STE	PROVISION CHARGES SUR PROJETS MAN	331 842	518 291
15880000_STE	AUTRES PROVISIONS CHARGES	121 439	246 710
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		**51 437 616**	**8 602 840**
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		**51 437 616**	**8 602 840**
TOTAL PROVISIONS		**58 725 138**	**19 684 448**
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT			
EMPRUNTS			
16401020_CAM	EMPRUNT CDC MT	10 888 889	12 222 222
16403010_CAM	EMPRUNT CEP LT		2 500 000
16403020_CAM	EMPRUNT CEP MT	4 000 000	7 000 000
16411020_CAM	EMPRUNT BANQUE POSTALE MT		1 670 497
16413010_CAM	EMPRUNT CREDIT COOPERATIF LT	23 999	23 999
16413020_CAM	EMPRUNT CREDIT COOPERATIF MT	848 144	6 951 674
16884000_CAM	INTERETS COURUS NON ECHUS	6 177	269 912
Total 2051/DU - EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		**15 767 208**	**30 638 304**
TOTAL EMPRUNTS		**15 767 208**	**30 638 304**
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		**15 767 208**	**30 638 304**
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV			
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS			
16510000_CAM	DEPOTS RECUS	117 726	118 824
Total 2051/DV - EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		**117 726**	**118 824**
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		**117 726**	**118 824**
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		**117 726**	**118 824**
DETTES			
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS			
41911000_CAM	CLIENTS LOCATAIRES AVANCES ET ACOM	730	2 900
41912000_CAM	CLIENTS ACQUEREURS AVANCES	938 247	952 445
41914000_CAM	CLIENTS AUTRES ACTIVITES AVANCES AC	23 179	2 541
Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N		**962 156**	**957 886**
TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS		**962 156**	**957 886**
TOTAL DETTES		**962 156**	**957 886**
FOURNISSEURS			
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES			
40110000_CAM	FRN TRAVAUX BIENS ET SERVICES	46 279 881	60 127 056
40110000_MAN	FOURNISSEURS TRAVAUX BIENS ET SERVI	1 112 095	711 022
40110000_STE	FRN TRAVAUX BIENS ET SERVICES	1 007 422	236 856
40171000_CAM	FRN RETENUES DE GARANTIE	158 563	291 066
40171000_MAN	FOURNISSEURS RETENUES DE GARANTIE	413 195	657 326
40179000_CAM	FRN AUTRES RETENUES	24 181	35 633

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
40179000_MAN	FOURNISSEURS AUTRES RETENUES	357 186	473 405
Total 2051/DX - FOURNISSEURS		**49 352 523**	**62 532 363**
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**49 352 523**	**62 532 363**
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES			
40811000_CAM	FRN EXPLOITATION FACTURES NON PARVE	2 719 442	3 165 788
40811000_MAN	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 037 336	2 277 496
40811000_STE	FRN EXPLOITATION FACTURES NON PARVE	64 177	200 347
Total 2051/DX - FOURNISSEURS		**3 820 955**	**5 643 632**
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		**3 820 955**	**5 643 632**
TOTAL FOURNISSEURS		**53 173 478**	**68 175 995**
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES			
42100000_STE	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	19 725	
42200000_STE	COMITE D'ENTREPRISE	39 916	27 910
42820000_STE	PROVISION CONGES PAYES	631 427	614 738
42860000_STE	PERSONNEL CHARGES A PAYER	1 096 300	1 037 739
42861000_STE	PERSONNEL FRAIS DE DEPLACEMENTS	9 444	6 708
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		**1 796 812**	**1 687 095**
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		**1 796 812**	**1 687 095**
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX			
43110000_STE	URSSAF	199 711	175 554
43721000_STE	COLLECTEAM MUTUELLE & PREVOYANCE	83 782	74 634
43733000_STE	HUMANIS - ARRCO	62 017	52 359
43735100_STE	PREFON PENSION CIVILE	16 228	4 485
43738000_STE	R.A.F.P.	1 864	1 251
43739000_STE	ADESATT	1 069	991
43820000_STE	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	260 527	250 936
43860000_STE	ORANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	63 298	71 603
43863000_STE	ORGANISMES SOCIAUX TAXE FORMATION	10 021	8 955
43864000_STE	ORGANISMES SOCIAUX EFFORT CONSTRUCT	24 689	22 285
43865000_STE	ORGANISMES SOCIAUX TAXE APPRENTISSA	3 794	3 201
43890000_STE	ORGANISMES SOCIAUX RBT SS PAIE EN C	21 216	
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		**748 215**	**666 254**
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		**748 215**	**666 254**
ETAT ET COLLECTIVITES			
44210000_STE	PRELEVEMENT A LA SOURCE	31 186	28 773
44400000_STE	ETAT IMPOT SOCIETE	111 412	109 694
44551000_CAM	TVA A DECAISSER	1 620 084	1 012 127
44551000_STE	TVA A DECAISSER	151 276	250 830
4457100550_CAM	TVA COLLECTEE 5,50%	682 515	681 813
4457101000_CAM	TVA COLLECTEE 10,00%	1 359 734	1 360 853
4457101000_STE	TVA COLLECTEE 10,00%	5 440	5 440
4457101960_CAM	TVA COLLECTEE 19,60%	16 422 822	16 676 923

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
4457102000_CAM	TVA COLLECTEE 20,00%	60 069 522	58 295 103
4457102000_STE	TVA COLLECTEE 20,00%	455 802	207 786
4457900550_CAM	TVA COLLECTEE EXIGIBLE 5,50%	-682 515	-681 813
4457901000_CAM	TVA COLLECTEE EXIGIBLE 10,00%	-1 359 735	-1 360 854
4457901960_CAM	TVA COLLECTEE EXIGIBLE 19,60%	-16 422 822	-16 676 923
4457902000_CAM	TVA COLLECTEE EXIGIBLE 20,00%	-59 982 205	-58 053 347
44587000_STE	TVA SUR FACTURES A ETABLIR	3 388	
44750000_STE	ETAT TAXE SUR SALAIRES	5 186	13 380
44760000_STE	ETAT COTISATION ECONOMIQUE TERRITOR		2 428
44790000_STE	ETAT AUTRES TAXES	1 240	4 048
44820000_STE	CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES	27 657	26 311
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		**2 499 988**	**1 902 572**
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**2 499 988**	**1 902 572**
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**5 045 015**	**4 255 921**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS			
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS			
40410000_STE	FRN D'IMMOBILISATION	115 095	3 770
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		**115 095**	**3 770**
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		**115 095**	**3 770**
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**115 095**	**3 770**
AUTRES DETTES			
CLIENTS CREDITEURS			
4112002001_CAM	CLIENTS LOCATAIRES 20,00%		
4121000001_CAM	CLIENTS ACQUEREURS CAM 0,00%		856 400
Total 2051/EA - AUTRES DETTES			**856 400**
TOTAL CLIENTS CREDITEURS			**856 400**
AUTRES COMPTES CREDITEURS			
46761300_CAM	COLLECTIVITES LOCALES AVANCES	2 000 000	2 615 000
46772000_STE	AUTRES CREDITEURS DIVERS	1 627	1 627
46772300_STE	SOLDES DEBITEURS PROJETS TRANSFERES	2 413 372	811 245
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		**4 414 999**	**3 427 872**
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		**4 414 999**	**3 427 872**
CHARGES A PAYER			
46865000_STE	CHARGES A PAYER MALI CONCESSIONNAIR	100 255	118 298
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		**100 255**	**118 298**
TOTAL CHARGES A PAYER		**100 255**	**118 298**
TOTAL AUTRES DETTES		**4 515 255**	**4 402 570**
AUTRES DETTES			
DETTES SUR OPERATIONS DE MANDAT			
46151000_MAN	REMBOURSEMENT DE DEBOURS	436 193 364	430 898 998
46159000_MAN	AUTRES PRODUITS	42 250	42 250

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		**436 235 613**	**430 941 248**
TOTAL DETTES SUR OPERATIONS DE MANDAT		**436 235 613**	**430 941 248**
TOTAL AUTRES DETTES		**436 235 613**	**430 941 248**
COMPTES DE REGULARISATION			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
48200000_CAM	NEUTRALISATION RESULTAT CAM	42 101 095	147 705 253
48710000_STE	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	73 259	73 259
Total 2051/EB - COMPTES DE REGULARISATION		**42 174 354**	**147 778 512**
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**42 174 354**	**147 778 512**
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**42 174 354**	**147 778 512**
TOTAL GÉNÉRAL		**644 163 546**	**731 941 720**

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			
MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX			
60551000_CAM	ACHATS D'ETUDES	1 663 185	2 173 247
60552000_CAM	ACHATS DE TERRAINS	9 558 215	31 209 740
60553000_CAM	ACHATS DE TRAVAUX	20 008 348	22 202 748
60554000_CAM	ACHATS D'AUTRES FRAIS	2 895 989	4 286 660
60554800_CAM	ACHATS AUTRE FRAIS TVA NON RECUPERA	434	2 448
60555000_CAM	ACHATS REMUNERATION	4 417 128	4 835 191
60556000_CAM	ACHATS FRAIS FINANCIERS	849 060	323 275
60557000_CAM	ACHATS CHARGES FINANCIERES D'EMPRUN	202 499	542 610
60558000_CAM	ACHATS PROVISIONS	-374 796	1 518 828
60558150_CAM	ACHATS PROVISIONS/CALCUL STOCK	43 454 524	-4 694 058
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**82 674 587**	**62 400 689**
TOTAL MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX		**82 674 587**	**62 400 689**
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES			
60611000_STE	EAU GAZ ELECTRICITE	25 406	13 701
60612000_STE	CARBURANTS ET LUBRIFIANT	12 852	17 063
60641000_STE	FOURNITURES DE BUREAU	14 856	12 322
60642000_STE	FOURNITURES INFORMATIQUES	2 797	5 554
60680000_STE	AUTRES MATERIELS ET FOURNITURES	3 123	2 016
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**59 033**	**50 656**
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		**59 033**	**50 656**
SOUS-TRAITANCE GENERALE			
61110000_STE	SOUS TRAITANCE	173 730	352 698
61120000_STE	SOUS TRAITANCE SCET	46 736	74 297
61140000_STE	SOUS TRAITANCE SUR PROJETS	-1 503	16 105
61160000_STE	SOUS-TRAITANCE GIE-services support	2 417 647	
61161000_STE	SOUS-TRAITANCE GIE-services immobil	360 571	
61162000_STE	SOUS-TRAITANCE GIE-services mobilie	718 115	
61163000_STE	SOUS-TRAITANCE GIE-frais de gestion	2 987	
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**3 718 284**	**443 100**
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		**3 718 284**	**443 100**
LOCATIONS			
61320000_STE	LOCATIONS IMMOBILIERES	27 059	22 065
61353000_STE	LOCATION MOBILIERE COPIEURS	8 140	8 140
61354000_STE	LOCATION MOBILIERE VEHICULE	25 238	16 397
61354900_STE	LOCATION MOBILIERE VEHICULES < 6moi	9 238	12 046
61355000_STE	LOCATION MOBILIERES DIVERSES	5 257	9 334
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**74 932**	**67 982**
TOTAL LOCATIONS		**74 932**	**67 982**
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE			
61400000_STE	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	191 239	148 742

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**191 239**	**148 742**
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		**191 239**	**148 742**
ENTRETIEN ET REPARATIONS			
61521000_STE	ENTRETIEN REPARATION BIENS IMMOBILI	46 452	43 291
61551000_STE	ENTRETIEN REPARATION MAT BUREAU ET	2 788	4 643
61552000_STE	ENTRETIEN REPARATION MAT TRANSPORTS	13 271	13 125
61560000_STE	MAINTENANCE	222 501	172 846
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**285 011**	**233 906**
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		**285 011**	**233 906**
PRIMES D'ASSURANCES			
61610000_STE	ASSURANCE MULTIRISQUES	42 976	40 350
61611000_STE	ASSURANCES RC	35 796	68 371
61630000_STE	ASSURANCE CNR OPERATION	39 833	95 596
61660000_STE	ASSURANCE AUTO	29 001	25 705
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**147 607**	**230 023**
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		**147 607**	**230 023**
DIVERS			
61810000_STE	DOCUMENTATION GENERALE	33 149	33 261
61850000_STE	FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES	1 688	5 411
62810000_STE	COTISATIONS	67 944	71 002
62880000_STE	DONS ET CADEAUX	11 145	8 764
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**113 926**	**118 438**
TOTAL DIVERS		**113 926**	**118 438**
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE			
62110000_STE	PERSONNEL INTERIMAIRE	117 239	35 436
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**117 239**	**35 436**
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		**117 239**	**35 436**
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES			
62262000_STE	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	30 812	31 150
62268000_STE	HONORAIRES DIVERS	92 913	93 401
62268400_STE	HONORAIRES SUR PROJETS	1 150	5 815
62270000_STE	FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	50	
62280000_STE	REMUNERATION STAGIAIRES	300	
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**125 225**	**130 366**
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		**125 225**	**130 366**
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES			
62310000_STE	ANNONCES ET INSERTIONS	8 542	8 753
62330000_STE	FOIRES ET EXPOSITIONS	17 075	18 350
62340000_STE	CADEAUX A LA CLIENTELE	6 291	8 072
62360000_STE	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 366	13 548
62380000_STE	DIVERS POURBOIRES DONS COURANTS		540

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**33 274**	**49 263**
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		**33 274**	**49 263**
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL			
62440000_STE	TRANSPORTS ADMINISTRATIF	2 800	
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**2 800**	
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		**2 800**	
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS			
62511000_STE	FD INDEMNITES KILOMETRIQUES	34 333	50 535
62512000_STE	FD AUTRES FRAIS	1 589	2 156
62513000_STE	FRAIS DE DEPLACEMENT FORMATION	2 713	4 615
62514000_STE	FD TRANSPORT EXTERIEUR	23 525	28 666
62515000_STE	FORFAIT MOBILITES DURABLES	5 796	5 061
62560000_STE	MISSIONS ET RECEPTIONS	118 146	166 018
62563000_STE	MISSIONS ET RECEPT FORMATION	7 731	8 327
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**193 833**	**265 378**
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		**193 833**	**265 378**
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS			
62610000_STE	FRAIS POSTAUX	21 714	23 817
62620000_STE	FRAIS DE TELECOM	39 772	17 989
62630000_STE	FRAIS TELECOM INTERNET	6 055	6 053
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**67 541**	**47 859**
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		**67 541**	**47 859**
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES			
62700000_STE	FRAIS ET COMMISSIONS BANCAIRES	12 574	10 224
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**12 574**	**10 224**
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		**12 574**	**10 224**
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**87 817 106**	**64 232 061**
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES			
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS			
63110000_STE	TAXES SUR LES SALAIRES	73 137	208 946
63180000_STE	AUTRES TAXES /IMPOTS		2 471
63220000_STE	CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES	1 346	3 913
63221000_STE	CHARGES FISCALES SUR CHARGES PAP	-1 102	311
63310000_STE	VERSEMENT TRANSPORT	109 811	99 181
63330000_STE	PARTICIPATION FORMATION PROF CONT A	104 695	85 483
63330010_STE	TAXE FORMATION	61 865	56 164
63340000_STE	PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	24 689	22 285
63350000_STE	VERS LIBERAT T APPRENTIS	37 307	33 675
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		**411 747**	**512 429**
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		**411 747**	**512 429**

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
AUTRES IMPOTS ET TAXES			
63511100_STE	CET_COTISATION FONCIERE	51 782	52 742
63511200_STE	CET_COTISATION VALEUR AJOUTEE	10 080	17 031
63512000_STE	TAXES FONCIERES	58 702	58 387
63514000_STE	TAXE VEHICULE SOCIETE	1 240	4 048
63540000_STE	DROITS ENREG ET TIMBRES	243	
63710000_STE	CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE	38 054	49 116
63780000_STE	TAXES DIVERSES	2 475	2 455
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		**162 577**	**183 779**
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		**162 577**	**183 779**
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		**574 323**	**696 208**
CHARGES DE PERSONNEL			
SALAIRES ET TRAITEMENTS			
64110000_STE	SALAIRE DE BASE	5 015 076	4 608 078
64119000_STE	RBT IJSS BRUTES	-97 118	-50 222
64120000_STE	CONGES PAYES	169 194	199 040
64144000_STE	INDEMNITES J. PREVOYANCES BRUTES IP		938
64146000_STE	INDEMNITES TELETRAVAIL	14 358	13 444
64147000_STE	INDEMNITES COMITE SOCIAL	310	455
64148000_STE	PRIMES DIVERSES	191 920	235 016
64149000_STE	PRIME D'INTERESSEMENT	659 370	585 593
64162000_STE	INDEMNITE DE PRECARITE	2 455	
64163000_STE	INDEMNITES FIN CARRIERE	180 551	52 925
64165000_STE	INDEMNITE TRANSACTIONNELLE		34 443
64171000_STE	AVANTAGES EN NATURE	19 399	21 539
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		**6 155 514**	**5 701 248**
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		**6 155 514**	**5 701 248**
CHARGES SOCIALES			
64511000_STE	SS MALADIES VIEILLESSES	1 334 665	1 220 119
64520000_STE	COTISATIONS IPSEC	211 188	189 172
64531000_STE	COTISATIONS HUMANIS - ARRCO	432 820	421 440
64535000_STE	COTISATIONS R.A.F.P. pension civile	61 041	47 090
64536000_STE	COTISATIONS ADESATT	1 069	991
64540000_STE	COTISATIONS ASSEDIC	223 988	202 357
64551000_STE	CHARGES SOCIALES A PAYER	-10 507	1 680
64552000_STE	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	9 591	33 646
64711000_STE	FOURNITURES AU PERSONNEL	10 848	11 248
64712000_STE	CANTINE	171	
64712010_STE	CANTINE CHARGES PAIE	107 116	100 430
64712030_STE	PRIME DE TRANSPORT	11 671	9 917
64716000_STE	PRIME MEDAILLE TRAVAIL		1 412
64719000_STE	ABONDEMENT BRUT PERCO	191 096	156 249
64720000_STE	VERSEMENTS AU COMITE D'ENTREPRISE	129 916	117 100
64750000_STE	MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	11 796	10 188

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
Total 2052/FZ - Charges sociales N		**2 726 468**	**2 523 040**
TOTAL CHARGES SOCIALES		**2 726 468**	**2 523 040**
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		**8 881 982**	**8 224 289**
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS			
68111000_STE	DOTATION AMORT IMMOBILISATIONS INCO	639	336
68112100_STE	DOTATION AMORT IMMO CORP BIENS PROP	193 730	170 439
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux amortissements N		**194 369**	**170 775**
TOTAL AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS		**194 369**	**170 775**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
68150000_STE	DOTATION PROVISION RISQUES CHARGES		60 178
68152000_STE	PROV RISQUE PERTE A TERMINAISON / C	2 168	96 508
68154000_CAM	PROVISIONS POUR CHARGES PREVISIONNE	45 956 350	2 733 801
68156000_CAM	PROVISION POUR NEUTRALISATION BONI	809 595	7 493 338
68158000_STE	DOTATION PROVISION AUTRES CHARGES E	69 000	
68159000_STE	DOTATION PROVISION CHARGES PJ CAM	198 404	303 137
68159100_STE	DOTATION PROVISION CHARGES PJ MAN	119 207	193 838
Total 2052/GD - DOTATIONS D'EXPLOITATION		**47 154 724**	**10 880 800**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**47 154 724**	**10 880 800**
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		**47 349 094**	**11 051 576**
AUTRES CHARGES			
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE			
65110000_STE	REDEVANCES LOGICIELS	125 877	96 738
65160000_STE	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	3 901	2 383
65400000_STE	PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	9 571	5 749
65850000_STE	QP DE RESULTAT SUR CAM		7 122
Total 2052/GE - Autres charges N		**139 349**	**111 992**
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		**139 349**	**111 992**
TOTAL AUTRES CHARGES		**139 349**	**111 992**
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AMORTISSEMT, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			
68660000_STE	DOTATION PROVISION DEP ELEMENTS FIN		8 675
Total 2052/GQ - CHARGES FINANCIERES			**8 675**
TOTAL DOTATIONS AMORTISSEMT, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			**8 675**
TOTAL CHARGES FINANCIERES			**8 675**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			
67120000_STE	PENALITES AMENDES FISCAL		136
67180000_STE	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES DE G	1 538	1 662
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		**1 538**	**1 798**

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		**1 538**	**1 798**
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
67520000_STE	VALEUR COMPTABLE IMMOB CORPOR CEDEE	14 774	3 002
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		**14 774**	**3 002**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		**14 774**	**3 002**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		**16 312**	**4 800**
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
69510000_STE	IMPOTS SUR LES BENEFICES	327 174	174 742
69900000_STE	CIR-CREDIT IMPOT RECHERCHE	-40 325	-29 988
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		**286 849**	**144 754**
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		**286 849**	**144 754**
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		**286 849**	**144 754**
TOTAL GÉNÉRAL		**145 065 014**	**84 474 354**

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
CHIFFRES D'AFFAIRES NET			
PRODUCTION VENDUE DE BIENS			
7051000000_CAM	VTE TERRAINS AMENAGES, DC 0,00%	8 801	
7051000550_CAM	VTE TERRAINS AMENAGES, DC 5,50%	1 453 500	634 548
7051001000_CAM	VTE TERRAINS AMENAGES, DC 10,00%	1 702 315	3 159 061
7051002000_CAM	VTE TERRAINS AMENAGES, DC 20,00%	18 193 587	39 913 016
7053002000_CAM	VENTE D'EQUIPEMENTS PUBLICS 20,00%	2 680 518	1 000 000
7054900000_CAM	SUBVENTIONS HORS CHAMPS	282 143	394 400
7055002000_CAM	PARTICIPATIONS COLLECTIVITES 20,00%	9 285 500	409 000
7055700000_CAM	PARTICIPATIONS CONSTRUCTEURS	66 357	
70558000_CAM	PART ESTIMATIVE DES COLLECT CONCEDA	103 815 357	20 502 656
7055900000_CAM	PARTICIPATIONS COLLECTIVITES HORS C	9 133 318	5 892 342
7055990000_CAM	PARTICIPATIONS ANRU	2 133 763	2 891 388
7056000000_CAM	AUTRES PRODUITS CAM 0,00%	69 806	100 868
7056002000_CAM	AUTRES PRODUITS CAM 20,00%	622 443	293 950
70570000_CAM	PRODUITS FINANCIERS	2 942 848	2 482 880
Total 2052/FD - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		**152 390 255**	**77 674 109**
TOTAL PRODUCTION VENDUE DE BIENS		**152 390 255**	**77 674 109**
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES			
7063002000_STE	PRESTATIONS FILIALES 20%	2 593 456	2 219 874
7064202000_STE	REMUNERATION MANDATS 20%	634 018	537 576
7064302000_STE	REMUNERATION CONDUITE D'OPERATIONS	463 316	546 004
7064402000_STE	REMUNERATION DE COMMERCIALISATION 2	560 870	593 572
7064802000_STE	REMUNERATION PROJETS AMO 20%	941 455	706 039
7081002000_STE	REFACTURATION CHARGES 20%	48 507	39 831
7081102000_STE	REFACTURATION CHARGES GIE 20%	1 542 256	
7084002000_STE	PERSONNEL FACTURE 20%	8 514	71 211
7084102000_STE	PERSONNEL MAD SPL FACTURE 20%	320 209	
7084202000_STE	PERSONNEL MAD GIE FACTURE 20%	2 044 229	
Total 2052/FG - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		**9 156 829**	**4 714 108**
TOTAL PRODUCTION VENDUE DE SERVICES		**9 156 829**	**4 714 108**
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NET		**161 547 085**	**82 388 217**
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION			
PRODUCTION STOCKEE			
71388000_CAM	VARIATION DES CHARGES SUR CAM	82 013 230	62 383 378
71389000_CAM	COÛT DE REVIENT DES CESSION SUR CAM	-155 813 160	-70 530 286
Total 2052/FM - Production stockée N		**-73 799 930**	**-8 146 908**
TOTAL PRODUCTION STOCKEE		**-73 799 930**	**-8 146 908**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
7410000000_STE	SUBVENTION D'EXPLOITATION 0%		24 457
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N			**24 457**
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			**24 457**

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
REPRISE AMORT ET PROVISIONS TRANSFERTS DE CHARGES			
78150000_STE	REPRISE PROVISION RISQUES CHARGES E	125 271	
78152000_STE	RP RISQUE PERTE A TERMINAISON / CAM	89 386	7 215
78154000_CAM	REPRISES PROV CHARGES PREVISIONNELL	2 828 262	7 444 880
78156000_CAM	REPRISE PROVISION NEUTRALISATION BO	4 585 463	344 122
78158000_STE	REPRISE PROVISION AUTRES CHARGES EX		8 267
78159000_STE	REPRISE PROVISION CHARGES PROJETS C	179 996	181 176
78159100_STE	REPRISE PROVISION CHARGES PROJETS M	305 656	192 971
79110000_STE	TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATION	2 278	1 586
79110010_STE	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION PAIE	366 430	352 576
79120000_STE	TRANSFERTS DE CHARGES SUR PROJETS	3 300	
79138000_CAM	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION/CAM	45 956 350	2 730 127
79152000_STE	REMUNERATION FORFAITAIRE SUR CAM	4 417 128	4 816 648
79154000_STE	REMUNERATION DE COMMERCIALISATION C	161 261	1 179 814
79159000_STE	REMUNERATION FONCIERE SUR CAM	1 528	646
79165000_CAM	TRANSFERT MALI CONCESSIONNAIRE	-18 042	5 681
79660000_STE	TRANSFERT CHARGES FINANCIERES INTER	849 060	323 275
79938000_CAM	TRANSFERT DE PRODUITS D'EXPLOITAION	-2 501 826	-7 424 184
79960000_STE	TRANSFERT PRODUITS FINANCIERS INTER	-2 885 848	-2 413 634
Total 2052/FP - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		**54 465 653**	**7 751 166**
TOTAL REPRISE AMORT ET PROVISIONS TRANSFERTS DE CHARGES		**54 465 653**	**7 751 166**
AUTRES PRODUITS			
75850000_STE	QUOTE-PART SUR RESULTAT DE CONCESSI	1 581 298	673 470
76810000_STE	AUTRES PRODUITS FINANCIERS / PROJET	2 504 049	1 875 925
Total 2052/FQ - Autres produits N		**4 085 346**	**2 549 396**
TOTAL AUTRES PRODUITS		**4 085 346**	**2 549 396**
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		**-15 248 930**	**2 178 111**
PRODUITS FINANCIERS			
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION			
76110000_STE	REVENUS DES TITRES DE PARTICIPATION	48 571	448 572
76170000_STE	REVENUS CREANCES SUR PARTICIPATIONS	647 315	490 030
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		**695 887**	**938 601**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		**695 887**	**938 601**
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES			
76800000_STE	PRODUITS FINANCIERS STE	399 687	320 425
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		**399 687**	**320 425**
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		**399 687**	**320 425**
REPRISES SUR DEPREC ET PROV, TRANSFERTS DE CHARGES			
76310000_STE	PRODUITS REVENUS CREANCES COMMERCIA	68 401	
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		**68 401**	
78660000_STE	REPRISE PROVISION DEP ELEMENTS FINA	18 754	
Total 2052/GM - PRODUITS FINANCIERS		**18 754**	

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
TOTAL REPRISES SUR DEPREC ET PROV, TRANSFERTS DE CHARGES		**87 155**	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**1 182 728**	**1 259 027**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			
77180000_STE	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 776	2 197
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		**1 776**	**2 197**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		**1 776**	**2 197**
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
77520000_STE	PDT CESSIONS IMMOBILISTIONS CORPORE		8 000
7752002000_STE	PDTS CESSION IMMO CORPORELLES 20%	12 315	367
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		**12 315**	**8 367**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		**12 315**	**8 367**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		**14 091**	**10 564**
TOTAL GÉNÉRAL		**147 494 974**	**85 835 918**

Le secrétaire
Certifié conforme

SOCIETE D'EQUIPEMENT DU RHONE ET DE LYON

SERL

SAEM au capital de 3.959.100 €
Siège social : 4 Bd Eugène Deruelle LYON (3ème)
RCS LYON B 957 508 088

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

PROCES-VERBAL DE LA REUNION DU 24 juin 2025

L'an deux mille vingt cinq

Le 24 juin à 12 heures 30

Les actionnaires de la SOCIETE D'EQUIPEMENT DU RHONE ET DE LYON se sont réunis sur convocation du Conseil d'Administration qui leur a été adressée par mail avec accusé de réception le 6 juin 2025.
Chaque actionnaire ayant donné son accord par voie électronique pour recevoir les convocations et dossiers uniquement par envoi électronique en lieu et place d'un envoi postal, en application de l'article R 225-63 du Code de Commerce et de l'article 25 des statuts de la société.

Au fur et à mesure de leur entrée en séance, les actionnaires sont invités à constater que sur le bureau sont déposés, et à leur disposition pour consultation :

- les copies et les récépissés des lettres recommandées de convocation,
- les deux pouvoirs reçus de la part d'actionnaires qui ne peuvent être présents,
  (aucun formulaire de vote par correspondance n'a été reçu au siège de la Société)
- le rapport du Conseil d'Administration, ainsi que le texte des résolutions proposées,
- le bilan et le compte de résultat ainsi que les rapports du Commissaire aux Comptes,
- les rapports de gestion, ainsi que le bilan et compte de résultat des sociétés SERL Immo, SERL Energies et SAS Bonvert
- les statuts de la société,

et à signer la feuille de présence.

SONT PRESENTS OU REPRESENTES :

- Le **DEPARTEMENT DU RHONE,** propriétaire de 5.963 actions, représenté par Monsieur Daniel POMERET,
- La **METROPOLE DE LYON,** propriétaire de 17.888 actions, représentée par Madame Hélène GEOFFROY,
- La **CAISSE D'EPARGNE RHONE-ALPES**, propriétaire de 3.314 actions, représentée par Monsieur Eric MICHEL,
- La Société **SAFIDI**, propriétaire de 2.107 actions, représentée par Monsieur Olivier DUPONT

- La **CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS**, propriétaire de 8.437 actions, représentée par Monsieur Philippe JUSSERAND,
- **La CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE**, propriétaire de 2.143 actions, représentée par Monsieur François PROTHERY,
- **LYONNAISE DE BANQUE**, propriétaire de 2.319 actions représentée par Antoine DILL
- **Est Métropole Habitat**, propriétaire de 110 actions donne pouvoir à la Présidente
- **LYON METROPOLE HABITAT**, propriétaire de 177 actions donne pouvoir à la Présidente

ETAIENT EXCUSES :

- La **Chambre de Commerce et d'Industrie de Lyon, Saint-Etienne, Roanne**, propriétaire de 2.230 actions, représentée par Monsieur Vincent DUCAMP,
- **SFIG,** propriétaire de 926 actions,
- **Deux Fleuves Rhône Habitat**, propriétaire de 178 actions,
- **DEXIA Crédit Local**, propriétaire de 1.908 actions,

ASSISTAIENT EN OUTRE A LA REUNION :

- Madame Virginie SOMPHAL	Cabinet SEMAPHORES -Commissaire aux Comptes
- Monsieur Vincent MALFERE	Directeur Général – SERL
- Madame Valérie EYNARD	Secrétaire du CSE – SERL
- Monsieur Nicolas BAUME	Secrétaire Général – SERL
- Madame Hélène LEMAITRE	Responsable Juridique – SERL
- Madame Chantal CRIVELLI	Assistante de Direction – SERL
- Madame Sylvie MARTIN	DRHDC– SERL
- Monsieur Fabrice CORMORANT	Département du Rhône.
- Madame Marta JOSEPH AJDUKIEWICZ	DFCG – Métropole de Lyon

L'Assemblée est présidée par Madame Hélène GEOFFROY, Présidente du Conseil d'Administration.
Monsieur POMERET et Monsieur Eric MICHEL sont désignés comme Scrutateurs. Madame Hélène LEMAITRE est désignée comme Secrétaire de séance.

La Présidente constate au vu de la feuille de présence que 42458 actions, dont 23.851 représentant les collectivités publiques, sur un total de 47 700 actions constituant le capital de la société, sont présentes ou représentées ou ont voté par correspondance. Le quorum exigé par les articles 27 et 28 des statuts étant atteint, l'Assemblée peut valablement délibérer sur première convocation.

La Présidente rappelle que l'Assemblée est réunie pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Examen du rapport de gestion du Conseil d'Administration
- Examen et approbation des comptes annuels au 31 Décembre 2024
- Audition des rapports du Commissaire aux Comptes
- Quitus aux administrateurs
- Approbation des résolutions

Sur demande de la Présidente, les actionnaires, au vu des documents envoyés aux actionnaires et mis à disposition au siège de la société, lui donnent à l'unanimité acte de ce que les formalités de convocation ont bien été respectées et que les documents nécessaires à une tenue normale de l'Assemblée sont bien disponibles.

Il est ensuite passé à l'examen des points à l'ordre du jour.

La Présidente rappelle que le rapport de gestion et les comptes 2024 de la SERL ont été remis aux actionnaires, et ont fait l'objet d'une présentation au Conseil d'Administration du 27 mai 2025.
La lecture du rapport de gestion et des comptes est remplacée par une présentation des activités et résultats de la société par PowerPoint. La Présidente demande si les représentants des actionnaires souhaitent avoir des compléments ou faire des remarques sur le rapport de gestion, ainsi que sur les résolutions avant qu'elles ne soient soumises au vote. Les actionnaires confirment avoir reçu les informations nécessaires.

Aucune question n'étant soulevée, elle passe la parole à Virginie SOMPHAL, commissaire aux comptes qui présente ses rapports. Elle indique qu'il ne lui a été donné avis d'aucune convention autorisée et conclue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 225-38 du code de commerce. Enfin elle rapporte la convention de mise à disposition de personnel entre la SERL et la SPL MLAC ainsi que les deux conventions de mise à disposition entre SAGIM et SERL, qui ont déjà été approuvées par l'assemblée générale et dont l'exécution s'est poursuivie.

Personne ne demandant la parole, il est ensuite passé à la lecture et au vote des résolutions proposées.

PREMIERE RESOLUTION
L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, et statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 faisant ressortir un résultat de 2 429 960 €.
L'assemblée générale constate, par ailleurs, conformément à l'article 223 quater du code général des impôts, qu'aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39- 4 du code général des impôts au cours de l'exercice écoulé.
Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION
L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires reconnaît que le Conseil d'Administration s'est conformé aux prescriptions légales. Elle donne à chacun des administrateurs quitus de sa gestion au titre de l'exercice dont elle vient d'approuver les comptes.
Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION
L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires et prenant acte de l'approbation de la résolution précédente, et se conformant aux prescriptions formulées par le Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 2024, soit 2 429 960 €, comme suit :

-	Bénéfice de l'exercice :	2 429 960 €
-	Report à nouveau antérieur :	19 463 679 €
-	Dividende distribué :	145 798 €
		(soit 3,06 € par action)
-	Soit report à nouveau :	21 747 841 €

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires et se conformant aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, constate et reconnaît :

- Qu'un dividende de 0,94 € par action a été distribué au titre de l'exercice 2021.
- Qu'un dividende de 1,80 € par action a été distribué au titre de l'exercice 2022.
- Qu'un dividende de 1,71 € par action a été distribué au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.
- Qu'un dividende de 3,06 € par action sera distribué au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires et après avoir pris connaissance des indications fournies par le Conseil d'Administration et des termes du rapport spécial dressé par le Commissaire aux Comptes en exécution de l'article L 225-40 du Code du Commerce, approuve ce rapport et les conventions de mise à disposition de personnel qui y sont mentionnées.

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations de la présente assemblée générale à l'effet d'effectuer toutes formalités légales et faire tous dépôts, publicités et déclarations prévus par la législation ou la réglementation en vigueur.

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, et plus personne ne demandant la parole, la séance est levée à 13h00.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par la Présidente et la Secrétaire de séance.

SAEML SOCIETE D'EQUIPEMENT DU RHONE ET DE LYON – S.E.R.L.

Société anonyme d'économie mixte locale au capital de 3 959 100 €

Siège social : 4 Boulevard Eugène Deruelle, CS 13312, 69 427 LYON Cedex 03

R.C.S : 957 505 088 RCS LYON

Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Sémaphores Audit SA
SA au capital de 200 000 €
Société de Commissariat aux comptes • Membre de la Compagnie Régionale de Paris
Bureau : Immeuble Le Green • 241 rue Garibaldi • 69422 Lyon cedex 03 • Tél. 04 78 63 78 50
Siège social : 20/24 rue Martin Bernard • 75013 Paris • Tél. 01 53 62 70 00
337 630 792 RCS Paris • Numéro d'identification intracommunautaire FR 55 337 630 792
Une société du Groupe Alpha
BORDEAUX • LILLE • LYON • MARSEILLE • METZ • MONTPELLIER • NANTES • NOUMÉA • ORLÉANS • PARIS • ROUEN • SAINT-DENIS DE LA RÉUNION • TOULOUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

À l'Assemblée Générale de la SAEML SOCIETE D'EQUIPEMENT DU RHONE ET DE LYON – S.E.R.L,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAEML SOCIETE D'EQUIPEMENT DU RHONE ET DE LYON – S.E.R.L relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 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 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.

- **Concessions d'aménagement**

La note « Concessions d'aménagement » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives au traitement comptable appliqué aux concessions d'aménagement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous nous sommes assurés de la transmission et de l'approbation des comptes rendus annuels aux collectivités locales et, par voie de conséquence, de la réalité des participations à recevoir de la part des collectivités concédantes. Nous avons également vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

- **Provision pour risques et charges**

La note « Provisions pour risques et charges » de l'annexe présente les principes comptables retenus concernant les provisions pour risques et charges. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations des provisions pour risques et charges et à nous assurer du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Informations relatives au gouvernement d'entreprise.

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'Administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatifs 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 ;

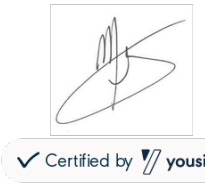
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Fait à Lyon, le 6 juin 2025

Le Commissaire aux comptes
SEMAPHORES AUDIT Représenté par



Marielle PERRON-DUPUY
Associée

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 616	6 673	942	1 582
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	4 175 095	3 421 089	754 006	720 944
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 271 653	766 798	504 855	422 485
Immobilisations en cours	38 049		38 049	118 828
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	3 570 005	38 521	3 531 484	3 512 730
Créances rattachées à des participations	13 149 315		13 149 315	11 163 813
Autres titres immobilisés	16		16	16
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 507		3 507	3 507
ACTIF IMMOBILISE	**22 215 256**	**4 233 082**	**17 982 174**	**15 943 904**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	3 325	3 325		
En-cours de production de biens	60 503 354		60 503 354	134 303 284
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 611 421		4 611 421	959 991
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 713 708	26 741	10 686 967	25 533 035
Autres créances	488 163 853		488 163 853	480 620 801
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	24 000 000		24 000 000	34 000 000
(dont actions propres :)				
Disponibilités	38 033 147		38 033 147	40 416 978
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	182 631		182 631	163 728
ACTIF CIRCULANT	**626 211 438**	**30 066**	**626 181 372**	**715 997 816**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**648 426 694**	**4 263 148**	**644 163 546**	**731 941 720**

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Rubriques			31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel	(dont versé :	3 959 100)	3 959 100	3 959 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport			20 910	20 910
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			395 910	395 910
Réserves statutaires ou contractuelles			1 046 490	1 046 490
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)	16 458	16 458
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			19 463 679	18 183 809
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			2 429 960	1 361 564
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**27 332 508**	**24 984 242**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			7 287 522	11 081 608
Provisions pour charges			51 437 616	8 602 840
PROVISIONS			**58 725 138**	**19 684 448**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			15 767 208	30 638 304
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	117 726	118 824
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			962 156	957 886
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			53 173 478	68 175 995
Dettes fiscales et sociales			5 045 015	4 255 921
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			115 095	3 770
Autres dettes			440 750 868	435 343 818
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			42 174 354	147 778 512
DETTES			**558 105 900**	**687 273 030**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**644 163 546**	**731 941 720**

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	152 390 255		152 390 255	77 674 109
Production vendue de services	9 156 829		9 156 829	4 714 108
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**161 547 085**		**161 547 085**	**82 388 217**
Production stockée			-73 799 930	-8 146 908
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				24 457
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			54 465 653	7 751 166
Autres produits			4 085 346	2 549 396
PRODUITS D'EXPLOITATION			**146 298 154**	**84 566 328**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			87 817 106	64 232 061
Impôts, taxes et versements assimilés			574 323	696 208
Salaires et traitements			6 155 514	5 701 248
Charges sociales			2 726 468	2 523 040
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			194 369	170 775
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			47 154 724	10 880 800
Autres charges			139 349	111 992
CHARGES D'EXPLOITATION			**144 761 854**	**84 316 125**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 536 301**	**250 202**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			695 887	938 601
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			468 088	320 425
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			18 754	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1 182 728**	**1 259 027**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				8 675
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				**8 675**
RESULTAT FINANCIER			**1 182 728**	**1 250 352**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**2 719 029**	**1 500 554**

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 776	2 197
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 315	8 367
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**14 091**	**10 564**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 538	1 798
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 774	3 002
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**16 312**	**4 800**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 220**	**5 764**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	286 849	144 754
TOTAL DES PRODUITS	**147 494 974**	**85 835 918**
TOTAL DES CHARGES	**145 065 014**	**84 474 354**
BENEFICE OU PERTE	**2 429 960**	**1 361 564**

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Faits caractéristiques de l'exercice et autres informations

Les contextes géopolitique et économique sont susceptibles d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Dans le cas de SERL, le contexte géopolitique et économique a un impact sur la chaîne d'approvisionnement de certains produits nécessaires à son activité et/ou dans l'allongement des délais de réalisation de certains chantiers, sans que cet impact soit pleinement mesurable.

Par ailleurs, la société SERL n'est pas en mesure d'évaluer les conséquences à moyen et long terme de ce contexte sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

La SERL a adhéré au **GIE GROUPE SERL** lors de la création de ce dernier le 21 décembre 2023. L'activité de ce groupement d'intérêt économique est devenue réellement effective sur 2024.

L'adhésion à ce GIE se traduit dans les comptes 2024 de la SEM SERL par la comptabilisation de :

- 2 044 229 € de produits au titre de la mise à disposition de personnel par la SERL au GIE GROUPE SERL
- 1 542 256 € de produits au titre de la refacturation de moyens matériels par la SERL au GIE GROUPE SERL
- 3 499 320 € de charges au titre de la refacturation des moyens humains et matériels par le GIE GROUPE SERL à la SERL

Par ailleurs, la **SPL MLAC** (METROPOLE DE LYON AMENAGEMENT CONSTRUCTION), immatriculée le 13 décembre 2023 dont l'activité effective a réellement débuté sur 2024 est également membre depuis l'origine du GIE GROUPE SERL.

L'adhésion de la SPL MLAC à ce groupement d'intérêt économique se traduit dans les comptes 2024 de la SEM SERL par la comptabilisation de 320 209 € de produits au titre de la mise à disposition de personnel par la SERL à la SPL MLAC.

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices :

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels en référence au règlement ANC n° 2014-03, modifié par les règlements ANC n° 2015-06 et 2016-07 actualisé par les différents règlements ANC applicables aux exercices clos le 31/12/2024.

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

L'activité particulière de la SERL, intervention dans le cadre des conventions de concessions d'aménagement, concessions d'exploitation, de mandats ou d'activité propre (société), conduit à traiter à la clôture de l'exercice, de façon différente les transactions effectuées.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

SOCIETE

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement des logiciels.

Les logiciels d'un montant inférieur à 6000 € ou à renouvellement rapide sont amortis sur 12 mois
Les logiciels d'un montant supérieur à 6 000 €, comptabilité, gestion, sont amortis de 3 à 5 ans en linéaire.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles

Les taux d'amortissements les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	amortissements linéaires pratiqués
Constructions	
- Structure	2% & 3%
- Autres composants	5% à 10%
Matériel de bureau et informatique	20% à 100%
Mobilier	10%

Immobilisations Financières - Créances

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la situation nette comptable de la filiale, et de ses prévisions de résultats à court terme.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Provisions pour risques et charges

Le détail des provisions par activités est inscrit dans le tableau page 25.

Provision pour charges sur projets (temps restant à effectuer)

Lorsque la valorisation du temps restant à effectuer est supérieure à la rémunération restant à percevoir, des provisions par opérations sont comptabilisées sous la rubrique « Autres provisions pour charges -Sur Concessions d'aménagement – Sur mandats – Sur prestations »

Provision pour perte à terminaison sur concessions d'aménagement

Lorsque les prévisions actualisées des opérations de concession conduisent à des pertes à terminaison pour la SERL, une provision pour terminaison est constituée.

Rémunération des Opérations

Les rémunérations allouées à la SERL pour les opérations de mandat sont comptabilisées en prestations de service sous la rubrique production vendue de services du compte de résultat.

Les rémunérations allouées à la SERL pour les opérations de concession sont comptabilisées en transfert de charges, sous la rubrique « produits sur Concessions d'aménagement » du compte de résultat détaillé par activités, les transferts de produits étant « nettés » des transferts de charges.

Produits de gestion financière sur projets

Pour retranscrire la réalité des produits liés à son activité, une partie des produits dits « financiers » est regroupée en produits d'exploitation, sous la rubrique « produits de gestion financière sur projets » car ces produits sont directement liés à l'activité opérationnelle de la SERL et rémunèrent les prestations de gestion financière des projets et notamment l'obligation contractuelle de gérer individuellement les comptes de trésorerie de chaque projet.

Cette mesure a pour conséquence, de ne faire figurer en résultat financier que les seuls produits de dividendes ou de placements des fonds propres de la société.

Informations légales

Les honoraires des commissaires aux comptes pour leur mission sur l'exercice 2024 s'élèvent à 29 062 € au titre de la certification des comptes de la société et à 1 750 € pour leurs travaux spécifiques relatifs aux bilans de clôture de 2 opérations (2 concessions d'aménagement).

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

MANDATS

Dans le bilan détaillé par activités :

La rubrique de l'actif " Créances sur projets en mandat " enregistre tous les débours des mandats en cours.

La rubrique du passif " Autres dettes sur projets en mandat " enregistre toutes les recettes cumulées des mandats en cours.

Le tableau page 36 récapitule l'état de ces créances et de ces dettes par mandat au 31/12/2024.

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Conventions de concessions d'AMENAGEMENT

Les dispositions du décret paru le 31/07/2006 modifiant le code de l'urbanisme changent totalement l'approche financière des concessions d'aménagement. En effet, il stipule que le risque financier de ces opérations devra être désormais porté par l'aménageur.

En cas de boni, aucune écriture n'est constituée dans les comptes de la société, mais celui-ci est neutralisé dans la concession par une provision pour risque.

En cas de mali, l'écriture de la perte de l'année est enregistrée dans les comptes de la société ainsi qu'une provision pour perte à terminaison du solde entre la perte prévue à la fin du projet et les pertes déjà constatées, la perte étant neutralisée dans la concession.

Le tableau page 34 reprend l'ensemble des informations relatives aux encours des concessions d'aménagement en faisant apparaître les opérations anciens régimes, aux risques du concédant et les opérations nouvelles dispositions aux risques du concessionnaire, le tableau page 35 détaille les chiffres des opérations aux risques du concessionnaire.

Rappel des dispositions de l'avis n° 99-05 du 18/03/99 du conseil national de la comptabilité.

Les règles d'évaluations des valeurs d'exploitation appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général. Il existe une exception à ce principe général sur les encours des concessions d'aménagement qui font l'objet de l'analyse ci-dessous.

Le montant figurant au bilan sous la rubrique 'Stocks d'en-cours de production de biens' résulte de la différence entre le cumul des dépenses HT (frais financiers et frais exceptionnels compris) et le montant des coûts de revient des éléments cédés, estimés en fin d'exercice, de manière globale, par application au coût de revient prévu par le compte rendu financier (CRAC –compte rendu d'activités aux collectivités) de la fraction établie comme suit :

⇒Au numérateur : le montant des produits réalisés depuis le début du projet hors participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante,

⇒Au dénominateur : le montant global des produits prévus par le compte rendu financier hors participations reçues ou à recevoir de la collectivité concédante.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

conventions de concessions D'AMENAGEMENT

La comptabilité traduit les conventions de concessions d'aménagement sous les rubriques du bilan suivantes :

⇒Stocks : pour le montant des coûts engagés, diminué de celui estimés des éléments cédés depuis l'origine jusqu'au 31 décembre de l'exercice.

⇒Comptes de régularisation actif ou passif : pour la neutralisation du résultat intermédiaire provisoire d'un projet d'aménagement concédé aux risques et profits du concédant, soit la différence entre les produits cumulés et le coût de revient estimé des éléments cédés.

⇒Comptes de provisions pour risques et charges :
→pour le montant des charges non encore comptabilisées mais courues à la fin de l'exercice.

Dans l'hypothèse où le montant du coût de revient des éléments cédés est supérieur au cumul des charges comptabilisées, il sera constitué une provision pour charges, égale au montant de l'écart constaté. En conséquence, la valeur du stock relatif à l'opération concernée, inscrite dans les comptes sera nulle.

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 616		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	4 062 110		97 520
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			15 465
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	204 446		115 095
Matériel de bureau, informatique, mobilier	947 430		95 857
Emballages récupérables et divers	3 700		
Immobilisations corporelles en cours	118 828		46 459
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 336 515**		**370 396**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	14 733 818		3 324 385
Autres titres immobilisés	16		
Prêts et autres immobilisations financières	3 507		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**14 737 341**		**3 324 385**
TOTAL GENERAL	**20 081 471**		**3 694 780**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			7 616	
Terrains				
Constructions sur sol propre			4 159 629	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			15 465	
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		26 546	292 995	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		68 329	974 958	
Emballages récupérables et divers			3 700	
Immobilisations corporelles en cours	89 695	37 543	38 049	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**89 695**	**132 419**	**5 484 797**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 338 882	16 719 320	
Autres titres immobilisés			16	
Prêts et autres immobilisations financières			3 507	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**1 338 882**	**16 722 843**	
TOTAL GENERAL	**89 695**	**1 471 301**	**22 215 256**	

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 034	639		6 673
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 034**	**639**		**6 673**
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 341 166	79 923		3 421 089
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	133 619	32 502	13 279	152 842
Matériel de bureau et informatique, mobilier	599 473	81 305	66 822	613 956
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 074 258**	**193 730**	**80 101**	**4 187 887**
TOTAL GENERAL	**4 080 292**	**194 369**	**80 101**	**4 194 560**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	13 149 315	13 149 315	
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 507		3 507
Clients douteux ou litigieux	20 081		20 081
Autres créances clients	10 693 627	10 693 627	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	9 160 200	9 160 200	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	1 004	1 004	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	45 000	45 000	
Débiteurs divers	478 957 650	478 957 650	
Charges constatées d'avance	182 631	182 631	
TOTAL GENERAL	**512 213 014**	**512 189 426**	**23 588**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	15 767 208	2 968 960	12 798 248	
Emprunts et dettes financières divers	117 726		117 726	
Fournisseurs et comptes rattachés	53 173 478	53 173 478		
Personnel et comptes rattachés	1 796 812	1 796 812		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	748 215	748 215		
Etat : impôt sur les bénéfices	111 412	111 412		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 323 307	2 323 307		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	65 269	65 269		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 095	115 095		
Groupe et associés				
Autres dettes	440 750 868	438 750 868	2 000 000	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	42 174 354	42 174 354		
TOTAL GENERAL	**557 143 744**	**542 227 770**	**14 915 974**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 607 361			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pertes à terminaison CAM	120 676	2 168	89 386	33 459
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations :				
-dans la société				
-dans les concessions d'exploitation				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques neutralisation boni CAM	10 960 932	809 595	4 585 463	7 185 064
Autres provisions pour risques et charges dans la ste				
-risques sur concessions d'aménagement				
-charges sur concessions d'aménagement	729 148	198 404	179 996	747 556
-charges sur mandats	518 291	119 207	305 656	331 842
-sur Société Indemnités de départ à la retraite	246 710		125 271	121 439
-sur Société Diverses		69 000		69 000
Provisions pour charges prévisionnelles sur stock dans les concessions d'aménagement	7 108 690	45 956 350	2 828 262	50 236 779
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**19 684 448**	**47 154 724**	**8 114 034**	**58 725 138**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	57 275		18 754	38 521
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 325			3 325
Dépréciations comptes clients				
- dans la société + (reprise clients cex)	26 741			26 741
- dans les concessions d'aménagement				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**87 342**		**18 754**	**68 588**
TOTAL GENERAL	**19 771 790**	**47 154 724**	**8 132 788**	**58 793 726**

Dotations et reprises d'exploitation	47 154 724	8 114 034
Dotations et reprises financières		18 754
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Créances et dettes filiales

Rubriques	Serl Immo	Serl@énergies	Sas Bonvert	SCI NovaOne	Semop Foch Sully	GIRONDINS COMMERCES	PLAINE DE LAIN	USIN	POLE EVEREST	HLU	SCI LYON RUE DES GIRONDINS	SAS DES FROMENTAUX	GIE GROUPE SERL	SPL MELAC
ACTIF IMMOBILISE														
Capital souscrit non appelé														
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles														
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles														
Participations (261)														
Créances rattachées à des participations (267)	**12 831 187**	**318 128**												
Prêts														
Autres titres immobilisés														
Autres immobilisations financières														
ACTIF CIRCULANT														
Avances et acomptes versés sur commandes														
Créances clients et comptes rattachés (412+414)	**151 543**	**75 627**	**211 472**	**32 130**			**28 428**	**112 807**		**57 764**		**27 324**		**182 013**
Autres créances														
Capital souscrit appelé, non versé														
Valeurs mobilières de placement														
Disponibilités														
DETTES														
Emprunts obligataires convertibles														
Autres emprunts obligataires														
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit														
Emprunts et dettes financières divers (4551+4558)													**45 000**	
Avances et acomptes reçus sur commandes														
Dettes fournisseurs et comptes rattachés														
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés														
Autres dettes														
CHARGES													**3 499 710**	
PRODUITS D'EXPLOITATION	**840 018**	**69 419**	**206 028**	**106 896**	**246 644**	**125 972**	**23 690**	**797 564**	**48 543**	**193 168**	**4 175**	**56 409**	**3 586 485**	**325 109**
PRODUITS FINANCIERS	**631 187**	**16 128**												
IMMOBILISATIONS (ventes)														
PRODUITS EXCEPTIONNELS														

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Comptes	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS A RECEVOIR			
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS			
26780000_STE	CREANCES RATTACHES PART INTERETS CO	652 398	505 271
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		652 398	505 271
CLIENTS PRODUITS NON FACTURES			
41810000_STE	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	20 328	0
TOTAL AUTRES CREANCES		20 328	0
AUTRES CREANCES			
46875000_CAM	PRODUIT A RECEVOIR MALI CONCESSIONN	100 255	118 298
TOTAL AUTRES CREANCES		100 255	118 298
DISPONIBILITES			
51880000_STE	INTERETS COURUS A RECEVOIR	472 568	735 980
TOTAL DISPONIBILITES		472 568	735 980
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**1 245 549**	**1 359 549**

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
CHARGES A PAYER			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			
16884000_CAM	INTERETS COURUS NON ECHUS	6 177	269 912
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**6 177**	**269 912**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH			
40811000_CAM	FRN EXPLOITATION FACTURES NON PARVE	2 719 442	3 165 788
40811000_MAN	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 037 336	2 277 496
40811000_STE	FRN EXPLOITATION FACTURES NON PARVE	64 177	200 347
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**3 820 955**	**5 643 632**
AUTRES DETTES			
46865000_STE	CHARGES A PAYER MALI CONCESSIONNAIR	100 255	118 298
TOTAL AUTRES DETTES		**100 255**	**118 298**
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
42820000_STE	PROVISION CONGES PAYES	631 427	614 738
42860000_STE	PERSONNEL CHARGES A PAYER	1 096 300	1 037 739
42861000_STE	PERSONNEL FRAIS DE DEPLACEMENTS	9 444	6 708
43820000_STE	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	260 527	250 936
43860000_STE	ORANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	63 298	71 603
43863000_STE	ORGANISMES SOCIAUX TAXE FORMATION	10 021	8 955
43864000_STE	ORGANISMES SOCIAUX EFFORT CONSTRUCT	24 689	22 285
43865000_STE	ORGANISMES SOCIAUX TAXE APPRENTISSA	3 794	3 201
44820000_STE	CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES	27 657	26 311
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**2 127 156**	**2 042 476**
TOTAL CHARGES A PAYER		**6 054 544**	**8 074 318**

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
48610000_STE	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	182 631	163 728
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**182 631**	**163 728**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
48200000_CAM	NEUTRALISATION RESULTAT CAM	-42 101 095	-147 705 253
48710000_STE	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-73 259	-73 259
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-42 174 354**	**-147 778 512**

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	47 700			83

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	24 984 242
Distributions sur résultats antérieurs	81 694
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	24 902 548

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		2 429 960
SOLDE		**2 429 960**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	27 332 508

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Ventilation des produits d'exploitation en K€

Rubriques	Produits N	Produits N-1	% N/N-1
Prestations Filiales	2 593	2 220	16,83
Rémunerations des mandats	634	538	17,94
Rémunérations conduite de projets + assistance MO	1 405	1 252	12,20
Autres rémunérations	561	594	-5,51
Rémunération des concessions d'aménagement	4 580	5 997	-23,63
Produits des activités annexes	3 964	111	3 469,55
Produits de gestion financière des projets	3 353	2 199	52,47
Autres produits (boni sur concessions d'aménagement)	1 581	673,47	134,80
Total des produits de la société	**18 671**	**13 584**	**37,45**
Loyers des concessions d'exploitation	0	0	
Produit des concessions d'aménagement	152 390	77 674	
Total des produits des projets	**152 390**	**77 674**	**96,19**
Production stockée	(73 800)	(8 147)	
Production immobilisée			
Subvention d'exploitation	0	24	
Reprise amortissements, provisions, transfertsde charges	49 037	1 431	
Autres produits			
TOTAL	**146 298**	**84 566**	**73**

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Encours des concessions d'aménagement

LIBELLES	STOCK FINAL AU 31/12/2023	VARIATION CHARGES	VARIATION PRODUITS	STOCK FINAL 31/12/2024	PROVISIONS POUR CHARGES	NEUTRALISATION RESULTAT	NEUTRALISATION BONI CONCESSION	MALI DU CONCESSIONNAIRE
RU TONKIN II		-1 414	-1 414		1 541	5 717 296		
ZAC DES PLATIERES CHASSE		14 927	14 927		2 400	1 079 994		
ZAC DES GAULNES		267 785	267 785		204 965	13 936 751		
ZAC VAISE INDUSTRIE NORD		11 448	11 448		57 013	14 937 721		
POLE ROCKFELLER LA BUIRE		0			64 167	4 402 346		
ZAC LA DUCHERE		-684 193	-684 193		406 625	2 026 988		
ZAC LA DUCHERE COMMERCE	234 523			**234 523**				
ZAC DE VENISSY		-592 756	-592 756		754 518		1 310 073	
ZAC GSUD		8 544 132	8 544 132		7 985 471		3 877 525	
ZAC CASTELLANE		640 341	640 341		547 247		9 485	
LES BALCONS DE SERMENAZ	71 992	546 056	-283 521	**901 570**				133 714
BRON TERRAILLON	6 461 887	2 181 186	698 960	**7 944 113**			138 011	
ZAC DES GIRONDINS	36 146 308	9 284 468	45 430 776		7 198 531		1 719 611	
ZAC LA QUARANTAINE	6 742 079	2 896 601	1 496 768	**8 141 912**			350	
CENTRE BOURG LAURENTINOIS		622 493	622 493		70 966		6 445	
ZAC GRATTE CIEL	40 242 546	3 043 430	20 340 268	**22 945 708**				
ZAC PRE MARVERAND ARNAS		172 829	172 829		365 473		112 676	
ZAC DE LA GARE TREVOUX	5 947 996	971 672	1 114 957	**5 804 711**			557	
ZAC BORDELAN ANSE	6 149 201	384 736	1 333 925	**5 200 012**			119	
NEUVILLE ZA EN CHAMPAGNE	78 143	3 559 314	3 637 457		3 460 149		1 323	
LA SAUVEGARDE DUCHERE	2 605 407	13 619 920	16 225 327		7 019 405		8 208	
OULLINS LA SAULAIE	13 686 422	4 286 059	8 641 677	**9 330 804**			31	
MAS DU TAUREAU	10 981 397	29 657 196	40 638 593		21 944 695		59	
RILLIEUX CENTRE-VILLE	4 445 169	3 097 213	7 542 382		153 613		592	
TOTAL GENERAL	**133 793 069**	**82 523 444**	**155 813 160**	**60 503 354**	**50 236 779**	**42 101 095**	**7 185 064**	**133 714**

aux risques du concédant
aux risques du concessionnaire

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Chiffres clés des concessions d'aménagement à risques

LIBELLES DU PROJET	chiffres du Crac pévisionnels en fin de projet									chiffres fin année n		
	PRODUITS CRAC	DEPENSES CRAC Y COMPRIS MARGE POUR RISQUES	MARGE POUR RISQUES	RESULTAT CRAC	IMPUTATION DE LA MARGE POUR RISQUES	RESULTAT APRES IMP MARGE / RISQUES	SOLDE DE LA MARGE POUR RISQUE ACTUALISE	RESULTAT CONCEDANT	RESULTAT CONCESSIONNAIRE HORS MARGE POUR RISQUE	% D'AVANCEMENT DU PROJET	RESULTAT BENEFICIAIRE DU CONCESSIONNAIRE NEUTRALISE AU 31/12/2024	RESULTAT DEFICITAIRE DU CONCESSIONNAIRE COMPTABILISE AU 31/12/2024
ZAC DE VENISSY	54 834	53 508	1 000	1 326		1 326	1 000		1 326	98,80%	1 310	
ZAC GSUD	48 079	39 684		8 395		8 395		4 388	4 007	96,76%	3 878	
ZAC CASTELLANE	27 131	27 098	1 150	34		34	1 150	23	10	94,33%	9	
LES BALCONS DE SERMENAZ	12 556	12 790	100	-234	-100	-134			-134	74,98%		-100
BRON TERRAILLON	68 467	66 639		1 829		1 829		1 646	183	75,48%	138	
ZAC DES GIRONDINS	145 772	138 951	5 700	6 821		6 821	5 700	4 775	2 046	84,04%	1 720	
ZAC LA QUARANTAINE	28 786	28 783	375	3		3	375	2	1	44,00%	0	
ZAC CTRE BOURG LAURENTINOIS	9 497	9 476	280	22		22	280	15	6	99,88%	6	
ZAC GRATTE CIEL NORD	113 213	114 767	2 650	-1 554	-1 554	-0	1 096	-0	-0	54,14%	0	
ZAC PRE DE MARVERAND ARNAS	7 395	7 254	170	141		141	170	28	113	99,93%	113	
ZAC DE LA GARE TREVOUX	16 177	16 172	430	5		5	430	4	1	51,56%	1	
ZAC BORDELAN ANSE	38 535	38 524	900	11		11	900	9	2	5,28%	0	
NEUVILLE ZA EN CHAMPAGNE	9 353	9 347	383	6		6	383	3	3	45,91%	1	
LA SAUVEGARDE DUCHERE	38 877	38 844	518	33		33	518	17	17	49,71%	8	
OULLINS LA SAULAIE	82 928	82 927	2 000	1		1	2 000	0	0	10,72%	0	
MAS DU TAUREAU	112 013	112 012	816	0		0	816	0	0	43,46%	0	
RILLIEUX CENTRE-VILLE	17 538	17 536	191	2		2	191	1	1	50,38%	1	
TOTAL GENERAL	**831 151**	**814 311**	**16 663**	**16 840**	**-1 654**	**18 494**	**15 008**	**10 911**	**7 583**		**7 185**	**-100**

Au 31/12/2024, un projet, l'opération 3104 LES BALCONS DE SERMENAZ présente un résultat prévisionnel déficitaire.
Ce résultat déficitaire d'un montant global de 134K€ a été enregistré dans la SERL pour :
*** 34 K€ en perte à terminaison**
*** 100 K€ en charge à payer**

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

MANDATS	Débours mandats (Actif)		Remboursements débours mandats + autres recettes (Passif)	mandats ayant un solde débiteur		mandats ayant un solde créditeur		Solde net des mandats
03412 LYON1 ROCKFELLER MS3	31 427 945	-	31 417 887	10 057		-		10 057
03505 LYCEE H URFE ST ETIENNE	52 898 890	-	53 427 000	-	-	528 110	-	528 110
03506 LYCEE P PAINLEVE OYONNAX	23 458 585	-	23 530 000	-	-	71 415	-	71 415
03507 LYCEE M GIMOND AUBENAS	25 524 917	-	25 572 000	-	-	47 083	-	47 083
03508 LYCEE R PERRIN UGINE	-		-	-		-		-
03509 CREST LYCEE	13 445 950	-	13 496 250	-	-	50 300	-	50 300
03624 CHAMBERY Lycée VAUGELAS	-		-	-		-		-
03806 LYCEE CARILLONS ANNECY	30 934 616	-	30 927 230	7 385		-		7 385
03810 CAMPUS REGION DU NUMERIQ	34 622 600	-	34 660 000	-	-	37 400	-	37 400
03822 LYCEE JEAN PERRIN	17 272 346	-	19 200 000	-	-	1 927 654	-	1 927 654
03823 LYCEE RECAMIER	7 222 328	-	8 700 000	-	-	1 477 672	-	1 477 672
03824 COLLEGE ALAIN	17 058 774	-	15 580 000	1 478 774		-		1 478 774
3824-1 COLLEGE ALAIN BMP	325 824	-	325 000	824		-		824
03830 LYCEE CONFLUENT C1	24 727 872	-	25 201 799	-	-	473 927	-	473 927
03831 MS6 ROCKEFELLER IML	4 328 709	-	4 328 571	138		-		138
03833 CROUS MERMOZ	39 357 432	-	39 302 930	54 502		-		54 502
03834 COLLEGE PRE GAUDRY	21 821 818	-	20 670 000	1 151 818		-		1 151 818
03905 LYCEE LESDIGUIERES	17 811 909	-	18 000 000	-	-	188 091	-	188 091
03917 LYCEE BROSSOLETTE	35 055 445	-	35 070 000	-	-	14 555	-	14 555
03930 LYCEE CLAUDE LEBOIS	1 100 691	-	1 225 000	-	-	124 309	-	124 309
04101 UNV LYON1 ROCKFELLER MS7	10 566 941	-	11 071 946	-	-	505 005	-	505 005
04104 LYCEE Annexe Récamier (ex Suchet)	237 382	-	740 000	-	-	502 618	-	502 618
04108 LYCEE NEUF GEX	1 525 911	-	1 950 000	-	-	424 089	-	424 089
04215 CROUS MADELEINE	2 282 627	-	4 060 000	-	-	1 777 373	-	1 777 373
04219 LYCEE DOUVAINE	1 462 943	-	1 380 000	82 943		-		82 943
04224 BAT PRINCIPAL ANCIEN SIEGE REGION	12 739 613	-	16 400 000	-	-	3 660 388	-	3 660 388
04406 ACCESSIBILITES LYCEE LOT 1	864			864		-		864
TOTAL	**427 212 930**	**-**	**436 235 613**	**2 787 305**	**-**	**11 809 989**	**-**	**9 022 684**

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Engagements financiers hors bilan

Engagements reçus	Montant hors bilan
Avals et cautions sur marchés (cautions bancaires données par les fournisseurs)	
-Sur activités propres	
-Sur projets de concession d'aménagement	3 997 636
-Sur projets de concession d'exploitation	
-Sur projets en mandat	11 349 437
Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédits	
-Sur société et activité propre	
-Sur projets de concession d'aménagement	11 868 671
-Sur opérations de concession d'exploitation	
-Sur projets en mandat	
TOTAL	27 215 744

Engagements données	Montant hors bilan
Engagement d'achèvement de travaux de lotissement garanti par cautions bancaires	
-Sur projets de concessions d'aménagement	
-03104 Balcons de Sermenaz	3 230 000
Engagements en matière de pension	
(calculés pour la totalité du personnel - provision comptabilisée - fond de retraite versé à organisme financier = engagement net)	1 279 225
(indemnités de départ = 6 mois de salaires)	
TOTAL	**4 509 225**

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés + abondement/participation + forfait social/participation	
Contribution sociale de solidarité de sociétés	38 054
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour perte à terminaison et risques sur concessions d'aménagement	33 459
Provisions pour charges sur projets	1 079 398
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	121 439
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**(1 272 350)**
IMPOT DU SUR BASE DE SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE AU TAUX DE 25,00%	318 088
MONTANT DE L'IMPOT DIFFERE	**(318 088)**

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	71	
Agents de maîtrise	19	
Employés	9	
TOTAL	**99**	

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres (hors subvention d'investissement) + résultat n	Quote-part Dividendes	Val. brute Titres Val. nette Titres	Avances (brutes) Provisions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SERL@immo	1 600 000 3 768 701	100,00 %	1 600 000 1 600 000	12 200 000	3 248 598 31 928
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SAS BONVERT	20 000 26 434	50,00 %	10 000 10 000		4 494 229 (2 536)
SERL@énergies	400 000 303 697	40,00 %	160 000 121 479	296 917	467 630 46 884
SEM Patrimoniale Grand Lyon (données 2023)	14 000 000 17 398 231	12,14 %	1 700 000 1 700 000		5 816 066 854 894
AUTRES TITRES					
NOVIM (données 2023)	5 586 900 5 540 416	0,90 %	50 005 50 005		7 333 235 291 653
SAGIM (données 2023)	800 000 9 738 154	1,00 %	50 000 50 000		1 652 798 264 073

SEMAPHORES AUDIT
Commissariat aux comptes
20-24 rue Martin Bernard
75013 PARIS
SIRET 337 630 792 00063 - APE 6920Z