

CERTIFIE CONFORME



Comptes Annuels

SAS HOLDING REINIER

Exercice clos le 31/12/2022



Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 013 981		5 013 981	4 777 547
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 013 981		5 013 981	4 777 547
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 792	40 602
Autres produits			249	6 477
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 026 021	4 824 626
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			114	
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			2 173 067	1 147 204
Impôts, taxes et versements assimilés			327 873	101 168
Salaires et traitements			2 567 685	2 478 838
Charges sociales			975 306	944 935
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 411	7 478
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			971	11 289
Autres charges			253 947	250 763
CHARGES D'EXPLOITATION			6 306 373	4 941 676
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 280 352	-117 050
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			106 037 420	79 380 090
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			6 940	109
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			106 044 360	79 380 199
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			665 807	546 866
Différences négatives de change				-206
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			665 807	546 660
RESULTAT FINANCIER			105 378 553	78 833 539
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			104 098 200	78 716 489

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		46 315
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 246	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 246	46 315
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 245	-46 315
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-2 232 982	-1 888 655
TOTAL DES PRODUITS	111 070 382	84 204 824
TOTAL DES CHARGES	4 740 444	3 645 996
BENEFICE OU PERTE	106 329 937	80 558 829



KPMG S.A.
480 avenue du Prado
CS 90303
13269 Marseille Cedex 08



ERNST & YOUNG Audit
Immeuble Le Calypso
Quartier Euromed
48 Quai du Lazaret
13002 Marseille

Holding Reinier S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Holding Reinier S.A.S.
36 Boulevard de l'Océan - CS20280 - 13258 Marseille Cedex 09
Ce rapport contient 32 pages



Holding Reinier S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
31 mars 2023



Holding Reinier S.A.S.

Siège social : 36 Boulevard de l'Océan - CS20280 - 13258 Marseille Cedex 09

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'attention des associés de la société Holding Reinier S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Holding Reinier S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à €. 355 178 196, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe aux comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les prévisions de flux de trésorerie établies par les directions opérationnelles de la société, à revoir les calculs effectués par la société, et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le directoire.

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

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

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

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 ;



Holding Reinier S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
31 mars 2023



- 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.

Marseille, le 31 mars 2023

KPMG S.A.

Georges Maregiano
Associé

Cécile Bourguignon
Actionnaire signataire
Commissaire aux comptes

ERNST & YOUNG Audit

Xavier Senent
Associé



Annexe des comptes annuels

SAS HOLDING REINIER

Exercice clos le 31/12/2022



NOTE PRELIMINAIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total, est de 365 170 708 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 106 329 937 euros.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes ont été arrêtés le 21 mars 2023 par le Directoire.

1. BILAN AU 31/12/2022

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 154	19 154		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	65 354	52 437	12 918	15 488
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	355 178 630	434	355 178 196	355 178 196
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 445 249
ACTIF IMMOBILISE	355 263 139	72 025	355 191 114	356 638 934
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 882 699		5 882 699	1 395 126
Autres créances	3 938 720		3 938 720	15 206 487
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	145 306		145 306	464 254
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	12 870		12 870	1 617
ACTIF CIRCULANT	9 979 594		9 979 594	17 067 484
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	365 242 733	72 025	365 170 708	373 706 417

B. Bilan passif

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 111 274 590)	111 274 590	120 025 070
Primes d'émission, de fusion, d'apport	29 456 881	29 456 881
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	12 002 507	10 648 732
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	27 996 289	50 799 116
Report à nouveau		0
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	106 329 937	80 558 829
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	704 078	704 078
CAPITAUX PROPRES	287 764 282	292 192 705
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	43 268	43 680
PROVISIONS	43 268	43 680
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 362 571	368 596
Dettes fiscales et sociales	1 971 137	3 002 701
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 179	4 747
Autres dettes	74 027 272	78 093 989
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	77 363 158	81 470 032
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	365 170 708	373 706 417

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 013 981		5 013 981	4 777 547
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 013 981		5 013 981	4 777 547
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 000	
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			7 792	40 602
Autres produits			249	6 477
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 026 021	4 824 626
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			114	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 173 067	1 147 204
Impôts, taxes et versements assimilés			327 873	101 168
Salaires et traitements			2 567 685	2 478 838
Charges sociales			975 306	944 935
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 411	7 478
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			971	11 289
Autres charges			253 947	250 763
CHARGES D'EXPLOITATION			6 306 373	4 941 676
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 280 352	-117 050
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			106 044 360	79 380 199
Produits financiers de participations			106 037 420	79 380 090
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			6 940	109
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			665 807	546 660
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			665 807	546 866
Différences négatives de change				-206
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			105 378 553	78 833 539
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			104 098 200	78 716 489
PRODUITS EXCEPTIONNELS			1	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 246	46 315
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				46 315
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 246	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-1 245	-46 315
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-2 232 982	-1 888 655
TOTAL DES PRODUITS			111 070 382	84 204 824
TOTAL DES CHARGES			4 740 444	3 645 996
BENEFICE OU PERTE			106 329 937	80 558 829

3. ANNEXE

1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES	7	9.6 IMPOT SUR LES BENEFICES	24
2 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	7	10 INFORMATIONS DIVERSES	26
2.1 SORTIE DES MINORITAIRES	7	10.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE .	26
2.2 PRESTATIONS 2022	7	10.2 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS	26
3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	7	10.3 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	26
4 METHODES COMPTABLES RETENUES POUR		10.4 ENGAGEMENTS HORS BILAN.....	27
L'ETABLISSEMENT DES COMPTES	8		
4.1 IMMOBILISATIONS.....	8		
4.2 CREANCES ET DETTES.....	9		
4.3 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	9		
4.4 MEDAILLES DU TRAVAIL.....	10		
4.5 PROVISIONS REGLEMENTEES	10		
5 ENGAGEMENTS HORS BILAN	10		
5.1 GAGES, HYPOTHEQUES ET NANTISSEMENTS	10		
5.2 ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES SIMILAIRES....	10		
5.3 FONDATION ONET	11		
6 REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS.....	11		
7 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF ...	12		
7.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	12		
7.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14		
7.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	15		
7.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	16		
7.5 PRODUITS A RECEVOIR	16		
7.6 COMPTES DE REGULARISATION	17		
8 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF .	17		
8.1 CAPITAUX PROPRES	17		
8.2 ETAT DES PROVISIONS	18		
8.3 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	20		
8.4 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21		
8.5 CHARGES A PAYER.....	21		
8.6 COMPTES DE REGULARISATION	22		
9 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE			
RESULTAT.....	22		
9.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES...	22		
9.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	22		
9.3 TRANSFERTS DE CHARGES.....	22		
9.4 CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	23		
9.5 RESULTAT EXCEPTIONNEL	23		

1 Principes et règles 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,

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables 2014-03 homologué par arrêté du 8 septembre 2014, mis à jour par le règlement 2016-07 homologué par arrêté du 4 novembre 2016.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

2 Faits marquants de l'exercice

2.1 Sortie des minoritaires

Fin 2021, EMZ Partners détenait une quote-part minoritaire de 7.3% du capital de la société Holding Reinier ainsi que des bons de souscription d'actions à hauteur de 6.89% de ce même capital.

Des managers détenaient par ailleurs 0.25% de la société Holding Reinier et étaient bénéficiaires d'un plan d'attribution d'actions gratuites.

L'ensemble de ces parts (titres, bons de souscription d'actions et actions de préférence gratuites) a été racheté le 13 juillet 2022 par la société Holding Reinier pour 105.8m€, qui a ensuite procédé à une réduction de capital non motivée par des pertes (annulation de titres auto-détenus).

2.2 Prestations 2022

Le montant de prestations pour l'année 2022 s'élève à 4 488 k€ (4 238 k€ en 2021).

3 Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement important susceptible d'avoir une incidence significative sur l'appréciation de la situation de la société n'est intervenu ou n'a été connu postérieurement à la date de clôture de l'exercice social.

4 Méthodes comptables retenues pour l'établissement des comptes

4.1 Immobilisations

► Immobilisations incorporelles

Les principaux éléments des actifs incorporels sont constitués par les logiciels de la société.
Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des éléments incorporels :

Logiciels : 4 à 5 ans

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

► Immobilisations corporelles

La valeur brute des immobilisations corporelles correspond à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires).

Ces éléments n'ont fait l'objet d'aucune réévaluation libre ou légale.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, déterminée comme suit :

Catégories	Durées
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de bureau et informatique	4 ans
Mobilier	10 ans

► Immobilisations financières

Les titres sont inscrits au bilan à leurs coûts d'acquisition majorés des frais d'acquisition (CNC, Comité d'urgence, avis 2007-C du 15 juin 2007).

D'une façon générale, une provision pour dépréciation est constatée pour les titres de participation et les autres titres immobilisés dont la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'inventaire est calculée selon la méthode de l'actif net réévalué (ANR) et s'apprécie au regard de différents critères : situation nette, valeur probable de réalisation et perspectives d'avenir.

Les prêts, les créances et autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur nominale. Ces créances sont le cas échéant dépréciées par voie de provision s'il est jugé que leur valeur d'inventaire à la date de clôture est inférieure à leur valeur nominale.

4.2 Créances et dettes

Les créances et dettes sont retenues en comptabilité pour leur valeur nominale.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur nominale.

La société déprécie intégralement les créances impayées de plus de 10 mois à la date de clôture des comptes.

Les créances dont la recouvrabilité est jugée risquée par la direction sont également dépréciées.

4.3 Provisions pour risques et charges

En fonction des informations disponibles à la date de clôture des comptes, la société estime et traduit dans ses comptes annuels les risques identifiés, notamment par le biais des provisions pour risques et charges (en application du règlement CRC n° 2000-06).

Les mouvements ayant affecté ces provisions au cours de l'exercice sont détaillés dans le tableau « Etat des provisions » de la présente annexe.

4.4 Médailles du travail

Le Groupe comptabilise une provision pour médailles du travail dans ses comptes individuels suivant les méthodes préconisées par l'IAS19.

Au 31 décembre 2022, la provision s'élève à 43k€ (44k€ au 31 décembre 2021).

Les hypothèses actuarielles à long terme sont les suivantes :

	2022	2021
Taux d'actualisation *	3.75%	1%
Taux d'évolution des salaires **	Table par age + 25bp	Table par age
Table de mortalité	INSEE F/H 2012-2014	INSEE F/H 2012-2014
Turn-over***	Oui	Oui
Age de départ	62 ans à 65 ans (pour les cadres)	62 ans à 65 ans (pour les cadres)
Modalité de départ	volontaire	volontaire
Duration du passif social	7,2 ans	9,1 ans
Taux moyen de charges sociales	45%	45%

* En France, le taux d'actualisation des engagements à long terme envers le personnel a été fixé au 31 décembre 2022 à 3.75%. Ce taux a été déterminé sur la base du rendement des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance égale à la maturation de l'engagement.

** Y inclus toutes les hypothèses d'évolution de carrière, promotions, ancienneté et autres en fonction des catégories socioprofessionnelles.

*** Un taux de turn-over interne à l'entreprise est appliqué. Celui-ci a été revu en 2022 en fonction des données statistiques du Groupe et des recommandations de la CNCC EC 2018-17.

4.5 Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan correspondent aux amortissements dérogatoires des frais d'acquisition des titres de participation.

5 Engagements hors bilan

5.1 Gages, hypothèques et nantissements

ONET SA avait procédé fin 2020 au refinancement de sa dette, conduisant à la signature le 18 décembre 2020, avec un pool de banques stable, d'un contrat de crédits d'un montant total de 290 m€. Le 28 juin 2022 ont été signés par ONET SA un avenant à ce refinancement pour un montant total de 390 M€ et également un nouveau crédit de 60m€.

La société HOLDING REINIER S.A.S. s'est portée caution, solidairement avec ONET SA, envers les prêteurs, du paiement de toutes sommes en principal, intérêts, intérêts de retard, frais, dépenses et accessoires.

Les cautions données par la société HOLDING REINIER sont rémunérées à un taux de 0,25%. Au 31 décembre 2022, une rémunération est constatée pour 490k€ (510k€ en 2021).

5.2 Engagements de retraite et avantages similaires

Conformément à la possibilité offerte par l'article L123-13, al.3 du Code de Commerce, les indemnités de fin de carrière ne sont pas comptabilisées dans les comptes sociaux et sont indiqués en annexe, dans le tableau des engagements hors bilan.

Les engagements de retraite et avantages similaires de la société HOLDING REINIER portent sur le régime à prestations définies suivantes :

- Les indemnités de fin de carrière

L'évaluation au 31 décembre 2022 des indemnités de départ s'élève à 1 577 k€ (1 770 k€ au 31 décembre 2021).

En France, les conventions collectives obligatoires prévoient des indemnités de fin de carrière spécifiques qui consistent en un paiement forfaitaire calculé sur la base des droits de la convention collective du secteur auquel le salarié est rattaché.

Pour l'élaboration des comptes de l'exercice 2021, la société a appliqué la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n° 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021, relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite.

Selon cette nouvelle approche, à partir du moment où, d'une part, aucun droit n'est acquis en cas de départ avant l'âge de la retraite et, d'autre part, les droits plafonnent après un certain nombre d'années d'ancienneté (N), ce sont les N dernières années de carrière du salarié dans l'entreprise qui lui confèrent les droits au moment de son départ en retraite. Cette méthode d'évaluation des engagements d'indemnités de départ en retraite consiste à linéariser l'acquisition des droits sur la période précédant la retraite et permettant d'obtenir les droits plafonnés.

Les hypothèses actuarielles sont résumées dans le tableau suivant :

	2022	2021
Taux d'actualisation *	3.75%	1%
Taux d'évolution des salaires **	Table par age +25bp	Table par age
Table de mortalité	INSEE F/H 2012-2014	INSEE F/H 2012-2014
Turn-over***	Oui	Oui
Age de départ	62 ans à 65 ans (pour les cadres)	62 ans à 65 ans (pour les cadres)
Modalité de départ	volontaire	volontaire
Duration du passif social	2,6 ans	9,1 ans
Taux moyen de charges sociales	45%	45%

* En France, le taux d'actualisation des engagements à long terme envers le personnel a été fixé au 31 décembre 2022 à 3.75%. Ce taux a été déterminé sur la base du rendement des obligations émises par les entreprises de première catégorie à une échéance égale à la maturation de l'engagement.

** Y inclus toutes les hypothèses d'évolution de carrière, promotions, ancienneté et autres en fonction des catégories socioprofessionnelles.

*** Un taux de turn-over interne à l'entreprise est appliqué. Celui-ci a été revu en 2021 en fonction des données statistiques du Groupe et des recommandations de la CNCC EC 2018-17.

5.3 Fondation ONET

Un nouveau programme d'action pluriannuel a été reconduit fin 2020 jusqu'en 2025, la société s'est engagée à verser à la Fondation ONET une contribution globale de 25k€.

Cet engagement de versement est garanti par une caution bancaire solidaire consentie par la banque LCL.

6 Rémunérations des dirigeants

L'information fournie dans le tableau "Rémunérations des Dirigeants" de la présente annexe est conforme à l'article R123-198, 1° du Code de Commerce et au PCG article 531-3.

7 Informations relatives au bilan actif

7.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

► Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles (1)	19 154				19 154
Total 1 Incorporelles	19 154	0	0	0	19 154
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements...					
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 575	6 086		4 306	65 354
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	63 575	6 086	0	4 306	65 354
Immobilisations corporelles en cours					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	82 729	6 086	0	4 306	84 508

(1) Dont Fonds commercial : Néant

► Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	19 154			19 154
Total 1	19 154	0	0	19 154
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	48 087	7 411	3 061	52 437
Emballages récupérables et divers				
Total 2	48 087	7 411	3 061	52 437
TOTAL	62 741	7 411	3 061	71 591

► Provision pour dépréciation des immobilisations

Néant.

7.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations*	355 178 630	60 000 000	60 000 000	355 178 630	434	355 178 196
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 445 249	20 000 000	21 445 249			
TOTAL	356 623 879	80 000 000	81 445 249	355 178 630	434	355 178 196

*Le poste 'Autres participations' se décompose comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Autres participations	355 178 630			355 178 630	434	355 178 196
Créances rattachées à des participations		60 000 000	60 000 000			
TOTAL	355 178 630	60 000 000	60 000 000	355 178 630	434	355 178 196

7.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 9 834 288€ en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	0	0	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT :	9 834 288	9 834 288	
Clients	5 882 699	5 882 699	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	3 913 999	3 913 999	
Groupe et associés	24 111	24 111	
Débiteurs divers	610	610	
Charges constatées d'avance	12 870	12 870	
TOTAL	9 834 288	9 834 288	
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

7.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	5 882 699		5 882 699	1 395 126
Autres créances	3 938 720		3 938 720	15 206 487
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	9 821 419	0	9 821 419	16 601 613

7.5 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		92 300
Clients – Factures à établir	5 385 378	885 362
TOTAL	5 385 378	977 662

7.6 Comptes de régularisation

► Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 12 870€.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	12 870	1 617
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	12 870	1 617

8 Informations relatives au bilan passif

8.1 Capitaux propres

► Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale 31/12/2022
	à la clôture de l'exercice 31/12/2022	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions nominatives	11 127 459			10

► Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		292 192 705
Distributions sur résultats antérieurs		-5 000 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		287 192 704
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Capital	9 388 890	638 410
Autres réserves	97 007 880	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	106 396 770	638 410
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Résultat de l'exercice		106 329 937
Capitaux propres avant répartition		287 764 281

8.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

► Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour risques et charges financières					
Provisions pour litiges					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	43 680		1 384		42 296
Autres provisions pour risques et charges		971			971
TOTAL	43 680	971	1 384	0	43 267

► Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	434			434
Provisions autres immos financières				
TOTAL	434	0	0	434

► Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Amortissements dérogatoires	704 078			704 078
TOTAL	704 078	0	0	704 078

► Provisions pour dépréciation des créances

Néant.

8.3 Etats des échéances des dettes

DETTE	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 362 571	1 362 571		
Personnel et comptes rattachés	555 047	555 047		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	394 547	394 547		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	898 930	898 930		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	122 614	122 614		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 179	2 179		
Groupe et associés	74 025 258	63 240 062	10 785 197	
Autres dettes	2 013	2 013		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	77 363 160	66 577 963	10 785 197	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

8.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs	79 897	133 053
Fournisseurs Groupe		59 562
Effets à Payer autres que le Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues Groupe	329 448	130 679
Fournisseurs factures non parvenues	953 226	45 302
Valeurs nettes comptables	1 362 571	368 596

8.5 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
408100 FOURN - FACTURES NON PARV	329 448	130 679
408150 FACTURES NON PARVENUES GR	953 226	45 302
428210 PROVISION POUR RTT	2 730	2 486
428280 PROV. CONGES PAYES ABONNT	180 695	176 835
428289 PROV PVO	281 241	327 857
428290 PROV PRIME DE VACANCES AB		17 677
428600 DETTES PROVISION/REM. A	16 102	19 985
438600 CHGES A PAYER - ORGANIS.	2 904	50 308
438610 CHG SOCIALES PROVISION RT	1 244	1 058
438633 TAXE FPC		5 129
438635 TAXE APPRENTISSAGE		2 743
438685 CHARGES SOC. / PROV CONGE	74 214	69 666
438687 CHARGES SOC. / PRIME VACA		6 664
438689 CHARGES SOC / PROV PVO	121 114	138 057
468600 CHGES A PAYER - CREDIT.DI	2 013	1 965
DETTES	1 964 931	996 410

8.6 Comptes de régularisation

► Produits constatés d'avance

Aucun produit constaté d'avance sur l'exercice.

9 Informations relatives au compte de résultat

9.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	5 013 981		5 013 981	4 777 547
Chiffre d'affaires	5 013 981		5 013 981	4 777 547
%	100,00 %	%	100,00 %	

9.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	4 249	6 477
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	7 792	40 602
TOTAL	12 041	47 079

9.3 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transfert charges d'exploitation	6 408	791100
Remboursement frais de formation		
Transfert de charges de personnel		
Transfert de charges d'exploitation Groupe		
TOTAL	6 408	

9.4 Charges et produits sur exercices antérieurs

Les charges et produits sur exercices antérieurs sont à néant.

9.5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -1 245€ s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	
Reprises sur provisions exceptionnelles et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 246	46 315
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		46 315
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 246	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 245	-46 315

9.6 Impôt sur les bénéfices

► Ventilation de l'impôt sur les bénéfices liés à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Impôt*	Résultat net après impôt
Courant	104 098 200	2 232 982	106 331 182
Exceptionnel CT	-1 245		-1 245
Exceptionnel LT			
TOTAL	104 096 955	2 232 982	106 329 937

*La société HOLDING REINIER a formé un groupe d'intégration fiscale à compter du 1er octobre 2007. La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode dite de neutralité et place chaque société membre du groupe fiscal dans la situation qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration.

L'économie d'impôt résultant de l'application du régime de l'intégration fiscale – le « boni d'intégration » – est comptabilisé en produit dans les comptes de la société HOLDING REINIER. Ce boni s'élève à 2 208 781 € au titre de l'exercice 2022. Les crédits d'impôt s'élèvent à 6 845 €. Une régularisation d'impôt de 17 354 € faisant référence à un exercice antérieur a été constatée dans les comptes.

La société ONET SERVICES a fait l'objet d'une vérification de comptabilité qui s'est terminée en 2021. Elle portait sur les exercices 2015 à 2018 et s'est conclue par une proposition de rectification dont les principaux chefs de redressement ont été contestés par la société en janvier 2022. Ce contrôle s'est clos en juin 2022 avec l'abandon intégral des chefs de redressement contestés à la suite du recours hiérarchique. Aucune provision n'avait été constatée dans les comptes.

► Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales

Impact sur le résultat de l'exercice	2022
Résultat de l'exercice	106 329 937
- Impôt sur les bénéfices	-2 226 137
- Crédits d'impôts :	- 6 845
crédit d'impôt en faveur de la recherche	
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	
réduction d'impôt en faveur du mécénat	-6 845
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
autres imputations	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	104 096 955
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	
Résultat hors dispositions fiscales	104 096 955

10 Informations diverses

10.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Cadres	12,50
Agents de maîtrise, techniciens et employés	2,00
Ouvriers	
TOTAL	14,50

10.2 Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Capital Capitaux propres	Q.P. détenues Divid.Encaiss.	Val. Brut Titres Val. Nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat Net
Filiales (plus de 50%)					
ONET SA	14 600 132	96.80	355 178 192		48 492 602
36, Bd de l'océan 13009 MARSEILLE	34 338 927	106 002 420	355 178 192		63 789 733

10.3 Rémunération des organes d'administration

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements financiers				
Rémunérations allouées	1 043 969		825 369	218 600

10.4 Engagements hors bilan

► Engagements financiers donnés et reçus

Rubriques	Total
ENGAGEMENTS DONNES	61 577 232
Liés à la trésorerie	
- Avals et cautions	60 000 000
- Lettre d'intention	
- Divers	
Liés aux locations*	
Liés aux prestations de services	
Liés au personnel	
- I.F.C.	1 577 232
ENGAGEMENTS RECUS	
Liés à l'exploitation / immobilier/ expansion	
Créances garanties	

**Valeur actualisée de l'engagement*

HOLDING REINIER
Société par actions simplifiée
au capital de 111 274 590 euros
Siège social : 36 Bd de l'Océan 13009 MARSEILLE
489.504.332 RCS MARSEILLE
(« la Société »)

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 31 MAI 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire, sur proposition du Directoire, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 106 329 937 euros, de la manière suivante :

Bénéfice net de l'exercice..... 106 329 937 €

Résultat net à affecter : 106 329 937 €

- Dividendes 5 000 000 €
- Autres réserves.....101 329 937 €

Total égal : 106 329 937 €

=====

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'établiraient à : 282 764 282 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les dividendes qui ont été mis en distribution et versés en numéraire au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants:

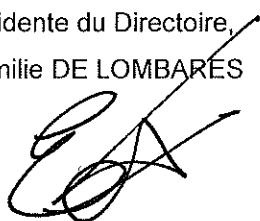
Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2019	0		
2020	5.000.000 €		
2021	5.000.000 €		

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

Certifié conforme

La Présidente du Directoire,

Mme Emilie DE LOMBARES



CERTIFIE CONFORME



Comptes Annuels

SAS HOLDING REINIER

Exercice clos le 31/12/2022



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 154	19 154		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	65 354	52 437	12 918	15 488
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	355 178 630	434	355 178 196	355 178 196
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 445 249
ACTIF IMMOBILISE	355 263 139	72 025	355 191 114	356 638 934
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 882 699		5 882 699	1 395 126
Autres créances	3 938 720		3 938 720	15 206 487
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	145 306		145 306	464 254
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	12 870		12 870	1 617
ACTIF CIRCULANT	9 979 594		9 979 594	17 067 484
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	365 242 733	72 025	365 170 708	373 706 417

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 111 274 590)	111 274 590	120 025 070
Primes d'émission, de fusion, d'apport	29 456 881	29 456 881
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	12 002 507	10 648 732
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	27 996 289	50 799 116
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	106 329 937	80 558 829
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	704 078	704 078
CAPITAUX PROPRES	287 764 282	292 192 705
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	43 268	43 680
PROVISIONS	43 268	43 680
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 362 571	368 596
Dettes fiscales et sociales	1 971 137	3 002 701
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 179	4 747
Autres dettes	74 027 272	78 093 989
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	77 363 158	81 470 032
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	365 170 708	373 706 417