Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

EUREX AUDIT

EUREX-AUDIT
RHONE-ALPES
Société de Commissaires aux Comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes de la CRCC de Chambéry

SPLA SOCIETE d'AMENAGEMENT DU RHONE AUX ALPES

17 Avenue du Bourg
BP 40155
38 081 L'ISLE D'ABEAU CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

SPLA SOCIETE d'AMENAGEMENT DU RHONE AUX ALPES
17 Avenue du Bourg
BP 40155
38 081 L'ISLE D'ABEAU CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'assemblée de la SPLA SOCIETE D'AMENAGEMENT DU RHONE AUX ALPES,

1 – 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 SPLA SOCIETE D'AMENAGEMENT DU RHONE AUX ALPES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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.

2- 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 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

3- 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

4- 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. 441-4 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise présentées dans le rapport de gestion

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.

5- 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.

6- Responsabilités du commissaire 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

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

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

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

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

Fait à Lyon, le 26 avril 2023

EUREX AUDIT RHONE ALPES
Commissaire aux Comptes

Géraldine MADRIGAL

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

ANNEXE AU RAPPORT

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

A N N E X E

BILAN AU 31 DECEMBRE 2022

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	49 243	49 243		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	59 531	59 531		378
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	8 922		8 922	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**117 696**	**108 774**	**8 922**	**378**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	280 000		280 000	
En-cours de production (biens et services)	16 287 985		16 287 985	19 613 501
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**358 451**		**358 451**	**1 002 449**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	51 555		51 555	467 643
Autres créances	3 114 475		3 114 475	2 149 257
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	16 049 072		16 049 072	13 731 549
Charges constatées d'avance (3)				1 399
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**36 141 538**		**36 141 538**	**36 965 798**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**36 259 234**	**108 774**	**36 150 460**	**36 966 176**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	700 000	700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	70 000	70 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 767 437	2 440 734
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**278 600**	**326 703**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 816 037**	**3 537 437**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 463 786	3 378 721
Provisions pour charges	3 257 786	3 071 261
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**6 721 572**	**6 449 981**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 156 805	6 493
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 718	8 718
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 732 751	13 059 703
Dettes fiscales et sociales	171 547	86 819
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 344 411	9 378 724
Produits constatés d'avance	3 193 618	4 438 300
TOTAL DETTES	**25 612 851**	**26 978 758**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**36 150 460**	**36 966 176**
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 161 805	
(1) Dont à moins d'un an (a)	23 442 328	26 970 040
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		6 493
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	5 908 499		5 908 499	4 223 362
Production vendue (services)	497 348		497 348	330 884
Chiffre d'affaires net	**6 405 847**		**6 405 847**	**4 554 247**
Production stockée			-3 057 043	474 309
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			7 097 111	6 414 064
Autres produits			207 786	263 383
Total produits d'exploitation (I)			**10 653 701**	**11 706 002**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			3 465 538	5 224 929
Impôts, taxes et versements assimilés			6 176	11 369
Salaires et traitements			173 715	236 755
Charges sociales			78 891	108 858
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			378	833
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			3 424 456	3 579 838
Autres charges			3 254 771	2 150 501
Total charges d'exploitation (II)			**10 403 924**	**11 313 084**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**249 777**	**392 919**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 588	11 453
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			123 548	61 549
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**125 136**	**73 002**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				18 431
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				**18 431**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**125 136**	**54 571**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**374 913**	**447 490**

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		-38
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		**-38**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**38**
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 061	1 335
Impôts sur les bénéfices (X)	95 252	119 489
Total des produits (I+III+V+VII)	**10 778 837**	**11 779 004**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**10 500 237**	**11 452 301**
BENEFICE OU PERTE	**278 600**	**326 703**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Bilan et Compte de Résultat par activités SARA Aménagement 2022

Bilan actif

	Fonctionnement	Opérations propres	Mandats	Concessions	Total Net
Capital souscrit non appelé					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de Recherche & développement					
Concessions, Brevets, Droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, Outillage					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances & Acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations par Mise en Équivalence					
Autres participations					
Créances Rattachées à des participations	8 922				8 922
Autres Titres immobilisés					
Prêts					
Autres Immobilisations Financières					
ACTIF IMMOBILISE	**8 922**				**8 922**
STOCKS ET EN-COURS					
Stocks de Matières Premières				280 000	280 000
Stocks d'en-cours de production de biens	1		11 987	16 275 997	16 287 985
Stocks en-cours production de services					
Stocks de produits intermédiaires, finis					
Stocks de Marchandises					
Avances, acomptes versés s/commandes			347 275	11 176	358 451
CREANCES					
Créances clients & comptes rattachés	50 155			1 400	51 555
Mandants	261		791 535	1 710	793 506
Autres créances	287 419		110 190	1 923 361	2 320 969
Capital souscrit, appelé non versé					
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	16 049 072				16 049 072
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance					
ACTIF CIRCULANT	**16 386 907**		**1 260 987**	**18 493 644**	**36 141 538**
Charges à répartir s/plsrs exercices					
Primes remboursement des obligations					
Ecart de conversion actif					
Comptes de liaison	12 110 050		8 388 206	15 942 926	40 792 725
TOTAL GENERAL	**28 505 879**		**9 649 193**	**34 436 570**	**76 943 185**

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Bilan et Compte de Résultat par activités SARA Aménagement 2022

Bilan passif

	Fonctionnement	Opérations propres	Mandats	Concessions	Total Net
Capital social	700 000				700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	70 000				70 000
Réserves statutaires & contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 767 437				2 767 437
Report à nouveau					
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	278 600				278 600
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES	**3 816 037**				**3 816 037**
Produits des émissions de titres participatifs					
Apport du concédant					
AUTRES FONDS PROPRES					
Provisions pour risques				3 463 786	3 463 786
Provisions pour charges				3 257 786	3 257 786
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				**6 721 572**	**6 721 572**
DETTES FINANCIERES					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts & dettes auprès étab. crédit				2 156 805	2 156 805
Emprunt & dettes fin. divers				5 000	5 000
Avances & acomptes reçus	1 752			6 966	8 718
DETTES D'EXPLOITATION					
Dettes fournisseurs & cptes rattachés	202 215		1 748 359	9 782 177	11 732 751
Dettes fiscales & sociales	93 363			78 184	171 547
DETTES DIVERSES					
Dettes sur immob & cptes rattachés					
Mandants			7 791 748		7 791 748
Autres Dettes	61 381		109 086	382 197	552 664
COMPTES DE REGULARISATION					
Produits constatés d'avance				3 193 618	3 193 618
DETTES	**358 710**		**9 649 193**	**15 604 948**	**25 612 851**
Ecarts de conversion passif					
Comptes de liaison	24 331 132			12 110 050	40 792 725
TOTAL GENERAL	**28 505 879**		**9 649 193**	**34 436 570**	**76 943 185**

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Bilan et Compte de Résultat par activités SARA Aménagement 2022

Compte de résultat

	Fonctionnement	Opérations propres	Mandats	Concessions	Total Net
Ventes de marchandises					
Productions vendues de biens				5 908 499	5 908 499
Production vendues de services	497 348				497 348
CHIFFRES D'AFFAIRES	**497 348**			**5 908 499**	**6 405 847**
Production stockée				-3 057 043	-3 057 043
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises amortiss.,provis., transf.charges	710 738			6 386 372	7 097 111
Autres produits	207 786				207 786
PRODUITS EXPLOITATION	**1 415 872**			**9 237 829**	**10 653 701**
Achats de marchandises					
Variation de stocks de marchandises					
Achats matières premières, approvision.					
Variation des stocks [mat.premières]					
Autres achats & charges externes	906 932			2 558 606	3 465 538
Impôts, taxes & versements assimilés	6 176				6 176
Salaires & traitements	173 715				173 715
Charges sociales	78 891				78 891
Dotations amortissement s/immobilisations	378				378
Dotations aux provisions s/immobilisations					
Dotations aux provisions s/actif circulant					
Dotations provisions risques & charges				3 424 456	3 424 456
Autres charges	4			3 254 767	3 254 771
CHARGES EXPLOITATION	**1 166 095**			**9 237 829**	**10 403 924**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**249 777**				**249 777**
OPERATIONS EN COMMUN					
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers de participation					
Produits autres valeurs mobilières					
Autres intérêts & produits assimilés	1 588				1 588
Reprises s/provisions, transferts charges	123 548				123 548
Différences positives de change					
Produits nets cessions valeurs mob.placements					
PRODUITS FINANCIERS	**125 136**				**125 136**
Dotations financières amortis.,provisions					
Intérêts & charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nette cessions valeurs mob.placement					
CHARGES FINANCIERES					
RESULTAT FINANCIER	**125 136**				**125 136**
RESULTAT COURANT AVANT IS	**374 913**				**374 913**

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Compte de résultat (suite)

	Fonctionnement	Opérations propres	Mandats	Concessions	Total Net
Produits exceptionnels s/ope.gestion					
Produits exceptionnels S/opé. en capital					
Reprises provisions & transferts de charges					
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Charges exceptionnelles s/opé.gestion					
Charges exceptionnelles s/opé en capital					
Dotations exceptionnelles amortiss.,provisions					
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
Participation des salariés	1 061				1 061
Impôts sur les bénéfices	95 252				95 252
TOTAL PRODUITS	**1 541 008**			**9 237 829**	**10 778 837**
TOTAL CHARGES	**1 262 408**			**9 237 829**	**10 500 237**
RESULTAT NET	**278 600**				**278 600**

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Annexe



Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Annexe

Désignation de la société : SA SARA AMENAGEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 36 150 460 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 278 600 euros après impôt.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui comprennent, conformément à l'article L. 123-12 du Code de commerce, le bilan, le compte de résultat et une annexe

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Règles et méthodes comptables spécifiques

Principes généraux

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.

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

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général.

L'ensemble des recommandations énoncées par les guides comptables édités par FNSEM (guides comptables professionnels des SEM activités immobilières et actions, et opérations d'aménagement) a été respecté.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1/ Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs la méthode retenue est la méthode prospective.

Conformément à la nouvelle réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplification, la SPLA SARA AMENAGEMENT a choisi de maintenir les durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

- Immobilisations incorporelles :
  - Les logiciels et licences sont amortis en linéaire sur 3 ou 4 ans.
  - La création du site Internet est amortie en linéaire sur 4 ans.

- Immobilisations corporelles :
  - Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Immobilisations	Amortis. pour dépréciation	Amortis. Fiscal pratiqués
Matériel de bureau et informatique	Dégressif 3 ans, Linéaire 3 ans	Idem
Mobilier	Linéaire 5 ans et 6 ans	Idem
Agencements, installations	Linéaire 8 ans	Idem

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Règles et méthodes comptables spécifiques

2/ Valeurs d'exploitation

Concession d'aménagement

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

Le montant figurant au bilan sous la rubrique « Stocks et en-cours » de production de biens concerne l'encours de la concession d'aménagement. Ce montant 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 de la fraction établie comme suit :

Au numérateur : le montant des produits réalisés depuis le début de l'opération 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 territoriale concédante.

La comptabilité traduit les Concessions d'Aménagement sous les rubriques du bilan suivantes :

a) Stocks : pour le montant des coûts engagés au cours de l'exercice diminué de celui estimé des éléments cédés.

b) Comptes de régularisation actif et passif : pour la neutralisation du résultat intermédiaire provisoire des opérations d'aménagement concédées aux risques de la Collectivité.

c) Comptes de provisions pour risques et charges : pour le montant des charges non encore comptabilisées mais courues à la fin de l'exercice pour le montant des coûts de liquidation des opérations.

3/ Mandats

Les opérations traitées en mandat sont traduites dans le bilan dans les rubriques « Autres créances » ou « Autres dettes » A ces postes ne figure que le solde représentant le montant de la dette ou de la créance des collectivités mandantes.

Informations complémentaires

1/ Transfert de charges vers les opérations d'aménagement

La société impute une quote-part de ses frais généraux sur les opérations de concession selon les modalités définies par les contrats de concession. Par l'intermédiaire d'un compte de transfert de charges d'exploitation, il a été imputé au titre de l'année 2022 un montant de 699 K€.

2/ Principales informations relatives à la Concession d'Aménagement

Les écritures comptables liées à l'application à la clôture de l'exercice 2022 de l'avis n° 99-05 du Conseil National de la Comptabilité du 18 mars 1999 ont été déterminées à partir des éléments figurant dans le bilan prévisionnel annexé à la convention de concession.
Le tableau ci-après reprend l'ensemble des informations relatives aux en-cours des concessions d'aménagement.

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Règles et méthodes comptables spécifiques

Opérations en cours :

Nom de l'opération	Concédant	Date de signature convention	Date expiration convention	Prise en charge résultat	Résultat prévisionnel à terminaison de l'opération (hors part .concédant)	Participation du concédant prévue	Cumul dépenses au 31/12/2022	Cumul recettes hors part. concédant au 31/12/2022	Cumul participation du concédant au 31/12/2022	Stocks au 31/12/2022	Provision pour charges	Participation de la collectivité locale concédante au 31/12/2022	Participation à recevoir (en négatif=boni)
-1		-2	-3	-4	-5	-6	-7	-8	-9	-10	-11	-12	(13)=(6)-(9)
C04 Zac de la Maladière	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	13/04/2012	13/04/2024	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	-699 999	699 999	12 199 901	6 996 969	0	4 819 971	0	1	699 999
C05 Zac de Fondbonnière	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	13/04/2012	13/04/2024	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	-161 012	170 506	1 679 737	2 190 761	180 000	0	604 906	-80 582	-9 494
C06 Zac de St Hubert	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	13/04/2012	13/04/2024	de 0€ à 186 663 € au profit du concédant au-delà le solde du boni est partagé de manière égale	339	-339	11 239 078	9 088 552	0	2 150 760	0	-234	-339
C07 Zac de St Bonnet Cent	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	13/04/2012	13/04/2024	de 0 € à 1 780 000 € au profit du concédant au-delà le solde du boni est partagé de manière égale	788	-788	10 689 369	9 925 778	0	764 160	0	-568	-788
C08 Zac du Parc Technologique	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	13/04/2012	13/04/2024	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	1 051 835	-525 918	14 339 140	15 637 365	0	0	279 937	-509 144	-525 918
C09 Zac de St Bonnet le Haut	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	15/06/2012	15/06/2024	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	4 720	-2 360	1 833 484	2 260 667	0	0	423 667	-1 757	-2 360
C11 Zac de Chesnes Ouest	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	15/06/2012	15/06/2024	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	2 709 150	-1 354 575	8 832 763	11 906 341	0	0	449 174	-1 312 202	-1 354 575
C12 Zac de Chesnes Nord	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	15/06/2012	15/06/2024	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	3 367 495	-1 683 748	9 881 455	13 882 323	0	0	991 102	-1 504 883	-1 683 748
C13 Zac de Trois Vallons	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	25/07/2012	25/07/2022	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	209 424	-104 712	808 934	984 681	0	0	28 940	-73 403	-104 712
C14 Zac de Pierrelouve	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	25/07/2012	25/07/2024	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	161 579	-80 790	1 891 202	2 433 398	0	0	427 260	-57 468	-80 790
C17 Zac du Parc Techno 2	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	26/07/2013	26/07/2033	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	4 169	-2 085	5 930 791	1	0	5 930 789	0	0	-2 085
C18 Zae Espace Montsolongre	Commune de Satolas et Bonce	16/12/2016	16/12/2026	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	-538 779	539 390	65 889	0	0	65 889	0	0	539 390
C19 Za du Rubiau	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	19/06/2019	19/06/2027	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	14 622	-7 311	350 548	1	0	350 547	0	0	-7 311
C20 Zh les Revellins	Commune de Four	02/04/2019	02/04/2031	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	6 990	-3 495	245 487	1	0	245 486	0	0	-3 495
C22 ZAE du Vernay	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	02/04/2021	02/04/2031	Concédant	-317 352	317 352	2 414 380	221 821	50 000	2 178 896	0	-36 337	267 352
C23 Extension du Centre bourg - Saint-Just-Chaleyssin	Commune de Saint Just Chaleyssin	02/04/2021	02/04/2031	Concédant	-379 453	379 453	49 956	0	0	49 956	0	0	379 453
						-1 659 420	**82 452 116**		**230 000**	**16 556 454**	**3 204 986**	**-3 576 579**	**-1 889 420**

1 Nom de la collectivité contractante
2 Date signature de la convention par la SPL et le concédant
3 Date d'expiration de la convention
4 Répartition conventionnelle du résultat de l'opération selon la convention publique d'aménagement conclue
5 Résultat à terminaison de l'opération (hors participation du concédant) selon le CRACL 2021 servant de base à l'arrêté des comptes annuels 2022
6 Participation du concédant inscrite dans le CRACL 2021 servant de base à l'arrêté des comptes annuels 2022
7 Montant du cumul des charges comptabilisées au 31/12/2022
8 Montant du cumul des produits hors participations du concédant comptabilisés au 31/12/2022
9 Montant des participations versées par le concédant comptabilisées au 31/12/2022
10 Montant du stock des concessions d'aménagement en cours au 31/12/2022 (cumul des charges diminuées du coût de revient des lots vendus)
11 Montant déterminé en fonction de l'avancement de l'opération pour compléter le coût de revient des éléments cédés constaté au 31/12/2022
12 Il s'agit soit de la participation comptabilisée d'avance (montant négatif) ou de la participation à recevoir (montant positif) constatée respectivement soit en produits constatés d'avance soit en charges constatées d'avance au 31 décembre 2022
13 Participation globale du concédant inscrite dans le CRACL 2021 diminuée des participations comptabilisées au 31/12/2022

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Règles et méthodes comptables spécifiques

Opérations clôturées ou en cours de clôture :

Nom de l'opération	Concédant	Date de signature convention	Date expiration convention	Prise en charge résultat	Résultat prévisionnel à terminaison de l'opération (hors part .concédant)	Participation du concédant prévue	Cumul dépenses au 31/12/2022	Cumul recettes hors part. concédant au 31/12/2022	Cumul participation du concédant au 31/12/2022	Stocks au 31/12/2022	Provision pour charges	Participation de la collectivité locale concédante au 31/12/2022	Participation à recevoir (en négatif=boni)
-1		-2	-3	-4	-5	-6	-7	-8	-9	-10	-11	-12	(13)=(6)-(9)
C01 Zac de Champoulant	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	23/01/2012	23/01/2022	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	-534 048	550 000	2 302 198	1 769 897	550 000	-288	1 460	0	0
C02 ZAE DU Vernay	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	23/01/2012	23/01/2022	de 0€ à 191 507 € au profit du concédant au-delà le solde du boni est partagé de manière égale	400 382	-200 191	1 218 204	1 623 420	0	-169	4 665	0	-200 191
C03 Zac de Four Village	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	03/02/2012	Quitus reçu le 25/02/2021	partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire	110 427	-55 214	2 070 225	2 180 653	0	0	0	0	-55 214
C10 Zac de Chesnes La Noirée	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	15/06/2012	15/06/2024	Boni de l'opération partagé à 85% pour le concédant et 15% pour le concessionnaire	1 381 186	-1 174 008	2 788 966	4 199 281	0	0	29 129	0	-1 178 991
C16 concession Campanos	Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI)	opération en cours de clôture		concédant	3 082 197	-3 082 197	3 810 268	6 910 011	0	0	17 546	0	-3 082 197
C21 Ext Za des Brosses	Communauté de communes des collines du Nord Dauphiné	Opération résiliée en 2021		concédant	-15 043	15 043	15 043	0	15 043	0	0	0	0
							12 204 903			**-457**	**52 800**	**0**	**-4 516 593**

1 Nom de la collectivité contractante
2 Date signature de la convention par la SPL et le concédant
3 Date d'expiration de la convention
4 Répartition conventionnelle du résultat de l'opération selon la convention publique d'aménagement conclue
5 Résultat à terminaison de l'opération (hors participation du concédant) selon le CRACL 2021 servant de base à l'arrêté des comptes annuels 2022
6 Participation du concédant inscrite dans le CRACL 2021 servant de base à l'arrêté des comptes annuels 2022
7 Montant du cumul des charges comptabilisées au 31/12/2022
8 Montant du cumul des produits hors participations du concédant comptabilisés au 31/12/2022
9 Montant des participations versées par le concédant comptabilisées au 31/12/2022
10 Montant du stock des concessions d'aménagement en cours au 31/12/2022 (cumul des charges diminuées du coût de revient des lots vendus)
11 Montant déterminé en fonction de l'avancement de l'opération pour compléter le coût de revient des éléments cédés constaté au 31/12/2022
12 Il s'agit soit de la participation comptabilisée d'avance (montant négatif) ou de la participation à recevoir (montant positif) constatée respectivement soit en produits constatés d'avance soit en charges constatées d'avance au 31 décembre 2022
13 Participation globale du concédant inscrite dans le CRACL 2020 diminuée des participations comptabilisées au 31/12/2022

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Règles et méthodes comptables spécifiques

3/ Provisions pour risques et charges sur concession d'aménagement

En vertu du principe de prudence, les bénéfices des concessions ne sont dégagés qu'à la clôture définitive des opérations. En cours de concessions, les bonis sont neutralisés par la constitution d'une provision. Les provisions pour neutralisation des résultats intermédiaires (provisions pour risques) s'élèvent à 3 464 K€ au 31/12/2022.

Les provisions pour charges prévisionnelles sur opérations de concessions s'élèvent à 3 258 K€ au 31/12/2022.

4/ Autres informations

- Le montant des honoraires de commissariat aux comptes comptabilisé en charges au cours de l'exercice s'élève à 6 031 € au titre du contrôle légal des comptes.
- Effectif moyen du personnel : 1

Conséquences de la Guerre en Ukraine et contexte inflationniste

La guerre en Ukraine et le contexte inflationniste 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.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

Méthodologie suivie :

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Effets ponctuels de l'évènement sur l'exercice :

La SPL SARA Aménagement n'a pas d'exposition directe en Ukraine et en Russie. Le contexte inflationniste généralisé n'a pas eu un impact majeur sur l'ensemble des dépenses de l'exercice.

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

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 243			49 243
Immobilisations incorporelles	**49 243**			**49 243**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 176			6 176
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 355			53 355
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**59 531**			**59 531**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		8 922		8 922
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		**8 922**		**8 922**
ACTIF IMMOBILISE	**108 774**	**8 922**		**117 696**

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 243			49 243
Immobilisations incorporelles	**49 243**			**49 243**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 176			6 176
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 977	378		53 355
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**59 153**	**378**		**59 531**
ACTIF IMMOBILISE	**108 396**	**378**		**108 774**

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 174 952 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	8 922		8 922
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	51 555	51 555	
Autres	3 114 475	3 114 475	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**3 174 952**	**3 166 030**	**8 922**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	144 718
Produits à recevoir	2 532
Produits à recevoir débiteurs diver	97
Total	**147 347**

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 700 000,00 euros décomposé en 7 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	6 449 981	3 424 456	3 152 865		6 721 572
Total	**6 449 981**	**3 424 456**	**3 152 865**		**6 721 572**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		3 424 456	3 152 258		

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 25 604 133 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 156 805		2 156 805	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 000			5 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 732 751	11 732 751		
Dettes fiscales et sociales	171 547	171 547		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 344 411	8 344 411		
Produits constatés d'avance	3 193 618	3 193 618		
Total	**25 604 133**	**23 442 328**	**2 156 805**	**5 000**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 156 805			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs d exploitation	76 270
Dettes provisionnées pour prime	18 584
Dettes provisionnées pour intéresse	7 599
Autres charges à payer	8 296
Charges à payer	212
Total	**110 961**

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Neutralisation du résultat opé amén	3 193 618		
Total	**3 193 618**		

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Etudes	5 908 499		5 908 499
Prestations de services	497 348		497 348
TOTAL	**6 405 847**		**6 405 847**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791100 - Rémunération sur concession	699 361	
791200 - Autres transferts de charges	3 245 492	
	3 944 853	
Transfert de charges financières		
796000 - Transfert de FF (concessions)		123 548
		123 548
Total	**3 944 853**	**123 548**

La société impute une quote-part de ses frais généraux sur les opérations de concessions selon les modalités définies par les contrats (rémunération forfaitaire, proportionnelle). Par l'intermédiaire d'un compte de transfert, il a été imputé, en 2022, 699 K€ au titre de notre rémunération sur les concessions.

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667