BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**15 303,54**	**15 303,54**		
Autres immobilisations corporelles - Brut	**15 303,54**	**15 303,54**		
218100000000 AGENCEMENTS	*1 085,13*		*1 085,13*	*1 085,13*
218300000000 MATERIEL DE BUREAU	*7 102,09*		*7 102,09*	*7 102,09*
218410000000 MATERIEL PARA HOTELIER	*7 116,32*		*7 116,32*	*7 116,32*
281810000000 AT. DES AGENCEMENTS		*1 085,13*	*(1 085,13)*	*(1 085,13)*
281830000000 AT. DU MATERIEL DE BUREAU		*7 102,09*	*(7 102,09)*	*(7 102,09)*
281841000000 AT. DU MATERIEL PARA-HOTELIER		*7 116,32*	*(7 116,32)*	*(7 116,32)*
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 437,00**		**4 437,00**	**4 437,00**
Autres immobilisations financières - Brut	**4 437,00**		**4 437,00**	**4 437,00**
275000000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	*4 437,00*		*4 437,00*	*4 437,00*
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**19 740,54**	**15 303,54**	**4 437,00**	**4 437,00**
CREANCES				
Clients et comptes rattachés - Brut	**6 711 429,64**		**6 711 429,64**	**4 693 341,73**
411000000000 CLIENTS	*1 453 428,93*		*1 453 428,93*	*31 793,31*
411INTRA0000 CLIENTS INTRAGROUPE	*4 941 914,44*		*4 941 914,44*	*89 673,41*
418100000000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	*316 086,27*		*316 086,27*	*4 571 875,01*
Autres créances - Brut	**4 565 781,11**		**4 565 781,11**	**10 824 068,87**
409800000000 RRR et AVOIRS NON ENCORE RECUS				*751,34*
425000000000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	*9 936,29*		*9 936,29*	*2 015,47*
425200000000 PERSONNEL - AVANCES SUR FRAIS	*58 656,46*		*58 656,46*	*60 156,46*
445660100000 TVA DEDUCTIBLE 10%	*6 638,68*		*6 638,68*	*615,22*
445660200000 TVA DEDUCTIBLE TN	*23 148,44*		*23 148,44*	*19 528,99*
445661000000 TVA DEDUCTIBLE TR	*1,25*		*1,25*	*3,37*
445666000000 TVA DEDUCTIBLE INTRACOMMUNAUTA	*122,20*		*122,20*	
445860000000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	*9 246,29*		*9 246,29*	*12 733,59*
448700000000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR				*260 207,90*
451000000000 C/C INTEGRATION FISCALE	*1 067,01*		*1 067,01*	
455000000000 COMPTES COURANTS	*4 167 682,47*		*4 167 682,47*	*10 212 001,43*
455800000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR SUR	*271 416,33*		*271 416,33*	*231 981,04*
467300540000 LFP - REPARATION PORTES	*186,29*		*186,29*	*186,29*
467313000000 LFP - NETTOYAGE PARTIES COMMUN	*5 980,22*		*5 980,22*	*5 980,22*
467345000000 LFP - ESPACES VERTS	*173,50*		*173,50*	*173,50*
468700000000 PRODUITS A RECEVOIR	*11 525,68*		*11 525,68*	*17 734,05*
DIVERS				
Disponibilités - Brut	**2 670 030,32**		**2 670 030,32**	**263 595,46**
512CE0020000 YSER CE IDF	*1 047 303,96*		*1 047 303,96*	*66 388,94*
512SG0080000 YSER - SG	*1 622 726,36*		*1 622 726,36*	*197 206,52*
Charges constatées d'avance - Brut	**113 990,29**		**113 990,29**	**64 731,78**
486100000000 CHARGES CONSTATEES D' AVANCE	*113 990,29*		*113 990,29*	*64 731,78*
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**14 061 231,36**		**14 061 231,36**	**15 845 737,84**
TOTAL BILAN ACTIF	**14 080 971,90**	**15 303,54**	**14 065 668,36**	**15 850 174,84**

© Invoke

BILAN PASSIF

	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	**40 000,00**	**40 000,00**
101300000000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	40 000,00	40 000,00
Réserve légale	**4 000,25**	**4 000,25**
106100000000 RESERVE LEGALE	4 000,25	4 000,25
Report à nouveau	**26 695,75**	**1 589,32**
110000000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	26 695,75	1 589,32
RESULTAT DE L'EXERCICE	**105 673,86**	**25 106,43**
CAPITAUX PROPRES	**176 369,86**	**70 696,00**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**4 733,15**	**6 151,83**
518100000000 INTERETS COURUS A PAYER	4 733,15	6 151,83
Emprunts et dettes financières divers	**110 399,11**	**220 056,97**
166100000000 PARTICIPATION-COMPTES BLOQUES	110 399,11	191 435,97
451000000000 C/C INTEGRATION FISCALE		28 621,00
DETTES D'EXPLOITATIONS ET COMPTES RATTACHES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**608 613,01**	**814 510,95**
401000000000 COLLECTIF FOURNISSEURS	509 298,12	630 513,80
401INTRA0000 FOURNISSEURS INTRAGROUPE	13 919,69	102 287,20
400100000000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PA	85 395,20	81 709,95
Dettes fiscales et sociales	**13 121 427,32**	**14 737 522,35**
421100000000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	70 967,78	14 479,67
425100000000 PERSONNEL - DEPENSES ENGAGEES	720,82	686,45
427000000000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	43 245,68	35 012,65
428200000000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	966 009,67	879 697,90
428210000000 Dettes provisionnées pour CP N	1 203 641,55	1 142 581,88
428400000000 PARTICIPATION DES SALARIES	64 268,00	55 496,00
428600000000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A P	1 621 098,10	1 451 524,02
431100000000 URSSAF	4 276 391,52	5 709 099,98
437100000000 RETRAITE	869 579,19	1 057 534,33
437502000000 MUTUELLE SANTE	1 008 400,02	593 608,17
438200000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	321 180,92	292 491,09
438210000000 Charges sociales sur CP N	400 484,66	380 190,79
438600000000 ORGANISMES SOCIAUX - AUTRES CH	578 042,04	584 615,52
438601000000 1% CONSTRUCTION - EFFORT LOGEM	226 016,84	109 016,64
438602000000 TAXE D'APPRENTISSAGE	59 813,46	159 467,11
438603000000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	95 908,24	40 481,59
438700000000 ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS	209 042,64	88 073,72
438701000000 VERSPIEREN - PDTS A RECEVOIR	18 352,20	10 700,31
442110000000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	108 642,21	98 149,98
445200000000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	122,20	
445510000000 TVA A DECAISSER	772 268,00	281 888,00
445701000000 TVA COLLECTEE TN	82 995,66	
445720000000 TVA A ENCAISSER		2 189,69
445870000000 TVA SUR FACTURE A ETABLIR	50 781,87	761 979,17
448600000000 ETAT - CHARGES A PAYER	67 514,05	88 557,69
448700000000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	6 000,00	
DETTES DIVERSES		
Autres dettes	**44 125,91**	**1 236,74**
419800000000 RRR ET AVOIRS A ETABLIR	11 395,10	
468600000000 CHARGES A PAYER DIVERSES	32 730,81	1 236,74
DETTES	**13 889 298,50**	**15 779 478,84**
TOTAL PASSIF		
TOTAL BILAN PASSIF	**14 065 668,36**	**15 850 174,84**

© Invoke

COMPTE DE RESULTAT

		12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023		12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022		Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION							
Production vendue de services - Total		**38 674 274,52**	-	**35 864 579,24**	-	**2 809 695,28**	**7,83**
706300020000	GARDIENNAGE RÉEL	8 844 832,92	-	8 601 154,67	-	243 678,25	2,83
706300050000	GARDIENNAGE EXTERNE	128 326,08	-	101 320,78	-	27 005,30	26,65
706304000000	NETTOYAGE - REFACTURATION	576 681,72	-	560 120,68	-	16 561,04	2,96
706305000000	NETTOYAGE EXTERNE	11 647,28	-	5 937,69	-	5 709,59	96,16
706400070000	PRESTATIONS DE SERVICE AREF	820 949,90	-	800 283,76	-	20 666,14	2,58
708000000000	AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	28 283 760,93	-	25 795 461,67	-	2 488 299,26	9,65
708800000000	PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	8 075,69	-	299,99	-	7 775,70	591,99
CHIFFRE D'AFFAIRES NETS TOTAL		**38 674 274,52**	-	**35 864 579,24**	-	**2 809 695,28**	**7,83**
Subventions d'exploitation		**74 327,32**	-	**326 976,67**	-	**(252 649,35)**	**(77,27)**
740100000000	SUBVENTION APPRENTISSAGE	74 327,32	-	325 089,45	-	(250 762,13)	(77,14)
741000000000	AIDE A L EMPLOI		-	1 887,22	-	(1 887,22)	(100,00)
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		**104 251,42**	-	**78 218,13**	-	**26 033,29**	**33,28**
791000010000	TRANSFERT DE CHARGES	12 469,37	-	203,00	-	12 266,37	042,55
791400020000	TRANSFERT DE CHARGES RBT FORMA	91 782,05	-	78 015,13	-	13 766,92	17,65
Autres produits		**18 049,18**	-	**12 546,43**	-	**5 502,75**	**43,86**
758000000000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	18 049,18	-	12 546,43	-	5 502,75	43,86
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		**38 870 902,44**	-	**36 282 320,47**	-	**2 588 581,97**	**7,13**
CHARGES D'EXPLOITATION							
Autres achats et charges externes		**3 714 750,20**	-	**3 940 533,06**	-	**(225 782,86)**	**(5,73)**
606100000000	ELECTRICITE	1 017,56	-	877,96	-	139,60	15,90
606102000000	CARBURANT	41 771,93	-	42 608,65	-	(836,72)	(1,96)
606300000000	FOURN. ENTR. PETIT EQUIPEMENT		-	1 008,83	-	(1 008,83)	(100,00)
606300020000	VAISSELLE - PETIT MATERIEL DE		-	74,22	-	(74,22)	(100,00)
606300090000	ACHATS DE FOURNITURES DIVERSES	761,46	-		-	761,46	-
606400000000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 733,93	-	875,95	-	857,98	97,95
606500000000	PETIT MATERIEL ET MOBILIER	7 079,47	-		-	7 079,47	-
606610000000	PETITS LOGICIELS	18 469,45	-	6 247,64	-	12 221,81	195,62
606620000000	FOURNITURES INFORMATIQUES	826,41	-	509,30	-	317,11	62,26
606800000000	AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	312,00	-		-	312,00	-
606880000000	PRODUITS ACCUEIL LOGEMENTS	97,93	-		-	97,93	-
606880030000	FOURNITURES ACCUEIL - DECORATI	192,71	-		-	192,71	-
611000000000	SOUS TRAITANCE IG	67 670,19	-	72 134,78	-	(4 464,59)	(6,19)
611200000000	SOUS-TRAITANCE GENERALE		-	250,00	-	(250,00)	(100,00)
613000000000	LOCATION DIVERSES	383,50	-	39,53	-	343,97	870,15
613000080000	LOCATION FINANCIERE TELE SURVE	1 914,51	-	4 262,45	-	(2 347,94)	(55,08)
613000170000	LOCATION FINANCIERE DIVERS	46 179,34	-	50 458,91	-	(4 279,57)	(8,48)
613200000000	LOCATIONS IMMOBILIERES	167 855,00	-	134 627,76	-	33 227,24	24,68
613220000000	LOYER APPART. GARDIEN	891 225,66	-	905 894,21	-	(14 668,55)	(1,62)
613500000000	LOCATIONS MOBILIÈRES	105 165,09	-	107 880,39	-	(2 715,30)	(2,52)
615100000000	ENTRETIEN / REPARATION MATERIE	60,00	-		-	60,00	-
615100010000	ENTRETIEN REPARAT° MAT TRANSPO	1 080,88	-	20,00	-	1 060,88	304,40
615220010000	ENTRETIEN LOCAUX	7 293,97	-	23 185,25	-	(15 891,28)	(68,54)
615300000000	travaux suite sinistres		-	1 625,29	-	(1 625,29)	(100,00)
615300200000	GARDIENNAGE - PRESTATIONS EXTE	186 487,83	-	167 814,51	-	18 673,32	11,13
615400130000	MAINTENANCE TÉLÉPHONE INTERNET	38,00	-	38,00	-		-
615500100000	ENTRETIEN ET RÉPARATION DES BI	883,65	-		-	883,65	-
616100000000	ASSURANCE	6 194,51	-	6 210,75	-	(16,24)	(0,26)
618600000000	FRAIS DE FORMATION/SEMINAIRES	26 783,17	-	38 509,15	-	(11 725,98)	(30,45)
621100000000	INTERIM	1 170 092,07	-	1 577 498,98	-	(407 406,91)	(25,83)
621400000000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	27 681,91	-		-	27 681,91	-
621450000000	ANNONCES HONORAIRES RECRUTEMEN	12 200,00	-	2 712,00	-	9 488,00	349,85
622601000000	HONORAIRES CAC	8 987,33	-	8 025,00	-	962,33	11,99
622602000000	HONORAIRES D'AVOCATS	42 406,66	-	39 482,05	-	2 924,61	7,41
622603000000	HONORAIRES CONTENTIEUX - GESTI	2 063,35	-	4 110,36	-	(2 047,01)	(49,80)
622607000000	HONORAIRES DIVERS	6 613,78	-	18 705,52	-	(12 091,74)	(64,64)
623400000000	CADEAUX PUBL./PARRAINAGE	2 892,82	-	435,55	-	2 457,27	564,18

© Invoke

COMPTE DE RESULTAT

		12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023		12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022		Variation	%
623410000000	CADEAUX AUX SALARIES	(552,00)	-	250,14	-	(802,14)	320,68
623500000000	CREA PUB / PHOTOS	259,58	-	5 546,00	-	(5 286,42)	(95,32)
623600000000	PLAQUETTES-BROCHURES-IMPRIMES	140,00	-	8 000,22	-	(7 860,22)	(98,25)
623700000000	PUB INTERNET - MAILING	70,00	-		-	70,00	-
624100000000	COURSIERS ET FRAIS DE TRANSPOR	30,00	-		-	30,00	-
625100010000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	477 291,54	-	402 173,88	-	75 117,66	18,68
625600000000	MISSIONS	273 220,98	-	211 614,62	-	61 606,36	29,11
625700000000	RECEPTIONS	52 476,84	-	42 657,63	-	9 819,21	23,02
626100000000	FRAIS POSTAUX - AFFRANCHISSEME	240,28	-	51,75	-	188,53	364,31
626200000000	TÉLÉPHONIE FIXE ET MOBILE + FA	7 157,46	-	7 893,40	-	(735,94)	(9,32)
626400000000	INTERNET	437,10	-	250,00	-	187,10	74,84
627800000000	FRAIS BANCAIRES	46 836,35	-	45 972,43	-	863,92	1,88
628100000000	COTISATIONS	1 045,00	-		-	1 045,00	-
628135000000	ANIMATIONS RESIDENCES	1 681,00	-		-	1 681,00	-
Impôts, taxes et versements assimilés		**851 447,02**	-	**863 567,41**	-	**(12 120,39)**	**(1,40)**
631100000000	1% CONSTRUCTION	117 000,20	-	109 010,64	-	7 903,56	7,32
631110000000	TAXE SUR LES SALAIRES	306,41	-		-	306,41	-
631200000000	TAXE D'APPRENTISSAGE	176 304,39	-	175 750,72	-	553,67	0,32
633300000000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	268 997,73	-	238 516,95	-	30 480,78	12,78
635111000000	TAXE CFE	1 838,00	-	444,00	-	1 394,00	313,96
635112000000	TAXE CVAE	131 805,00	-	238 913,00	-	(107 108,00)	(44,83)
635120000000	TAXES FONCIERES	10 126,35	-	9 292,00	-	834,35	8,98
635121000000	TAXES D'ORDURES MENAGERES	72,00	-	72,00	-		-
635130000000	AUTRES IMPOT LOCAUX TAXES DE S		-	9,40	-	(9,40)	100,00
635140000000	TAXE / VEHICULE DE SOCIETE	20 487,05	-	20 633,69	-	(146,64)	(0,71)
637100000000	C3S (ORGANIC)	36 541,00	-	23 157,00	-	13 384,00	57,80
637800000000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	87 968,89	-	47 762,01	-	40 206,88	84,18
Salaires et traitements		**26 493 257,05**	-	**24 135 204,43**	-	**2 358 052,62**	**9,77**
641100000000	SALAIRES ADMINISTRATIFS	21 723 355,05	-	20 650 904,10	-	1 072 450,95	5,19
641110000000	COMMISSIONS	22 133,00	-	149 269,13	-	(127 136,13)	(85,17)
641120000000	ComplÃ©ment garantie Revenu Min		-	107,77	-	(107,77)	100,00
641130000000	Allocation APLD	4 240,78	-	36 857,41	-	(32 616,63)	(88,49)
641200000000	CONGES PAYES	1 919 623,95	-	1 891 218,47	-	28 405,48	1,50
641210000000	Provisions Congés Payés	147 371,44	-	303 895,00	-	(156 523,56)	(51,51)
641300000000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 310 491,71	-	1 262 528,71	-	47 963,00	3,80
641350000000	PRIMES ET GRATIF HORS DADS	768,18	-	1 876,06	-	(1 107,88)	(59,05)
641360000000	PROVISION POUR PRIMES	1 394 845,00	-		-	1 394 845,00	-
641400000000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	96 220,97	-	30 770,53	-	65 450,44	212,70
641410000000	IND SS NON SOUMISES A CHARGES	122 985,53	-	107 695,49	-	15 290,04	14,20
641700000000	AVANTAGES EN NATURE	(263 778,56)	-	(268 918,24)	-	5 139,68	(1,91)
641800000000	INDEMNITES DIVERSES HORS DADS	15 000,00	-	(31 000,00)	-	46 000,00	148,39
Charges sociales		**7 871 653,67**	-	**7 440 908,90**	-	**430 744,77**	**5,79**
645100000000	COTISATIONS URSSAF	3 989 873,73	-	3 833 329,20	-	156 544,53	4,08
645202000000	COTISATIONS GAN SANTE	729 774,76	-	702 887,10	-	26 887,66	3,83
645220000000	COTISATION PREVOYANCE	413 517,79	-	386 606,55	-	26 911,24	6,96
645310000000	COTISATION RETRAITE	1 091 675,09	-	1 149 490,91	-	(57 815,82)	(5,03)
645400000000	ASSEDIC / GARP	1 088 848,91	-	1 015 536,91	-	73 312,00	7,22
645800000000	CHARGES SOCIALES SUR CP	49 381,33	-	101 111,35	-	(51 730,02)	(51,16)
645900000000	CHARGES SOCIALES SUR PRIMES PR	108 203,00	-	(74 064,00)	-	182 267,00	246,09
647100000000	CHÈQUES RESTAURANT		-	50,27	-	(50,27)	100,00
647200000000	VERSEMENTS AU CE	203 589,58	-	136 706,46	-	66 883,12	48,92
647500000000	MÉDECINE DU TRAVAIL - PHARMACI	85 030,55	-	90 385,18	-	(5 354,63)	(5,92)
648000000000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	111 758,93	-	98 868,97	-	12 889,96	13,04
Autres charges		**4,39**	-	**94,34**	-	**(89,95)**	**(95,35)**
651600000000	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC		-	86,76	-	(86,76)	100,00
658100000000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	4,39	-	7,58	-	(3,19)	(42,08)
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		**38 931 112,33**	-	**36 380 308,14**	-	**2 550 804,19**	**7,01**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**(60 209,89)**	-	**(97 987,67)**	-	**37 777,78**	**(38,55)**

© Invoke

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023		12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022		Variation	%
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilés	**271 416,33**	-	**231 981,04**	-	**39 435,29**	**17,00**
Ajustement *** ***	*271 416,33*	-		-	*271 416,33*	-
Ajustement *** ***		-	*231 981,04*	-	*(231 981,04)*	*(100,00)*
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**271 416,33**	-	**231 981,04**	-	**39 435,29**	**17,00**
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts et charges assimilées	**2 900,81**	-	**1 068,37**	-	**1 832,44**	**171,52**
661120000000 INTERETS PARTICIPATION CPTE BL	*2 560,49*	-	*798,19*	-	*1 762,30*	*220,79*
661160000000 INTÉRÊTS DES AUTRES DETTES	*0,58*	-		-	*0,58*	-
661600000000 AGIOS BANCAIRES	*339,74*	-	*270,18*	-	*69,56*	*25,75*
TOTAL CHARGES FINANCIERES	**2 900,81**	-	**1 068,37**	-	**1 832,44**	**171,52**
RESULTAT FINANCIER	**268 515,52**	-	**230 912,67**	-	**37 602,85**	**16,28**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**208 305,63**	-	**132 925,00**	-	**75 380,63**	**56,71**
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**1 721,21**	-	**1 656,57**	-	**64,64**	**3,90**
671200000000 PENALITES ET AMENDES	*1 721,21*	-	*1 656,57*	-	*64,64*	*3,90*
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 721,21**	-	**1 656,57**	-	**64,64**	**3,90**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 721,21)**	-	**(1 656,57)**	-	**(64,64)**	**3,90**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**63 977,56**	-	**55 496,00**	-	**8 481,56**	**15,28**
691000000000 PARTICIPATION DES SALARIES	*63 977,56*	-	*55 496,00*	-	*8 481,56*	*15,28*
Impôts sur les bénéfices	**36 933,00**	-	**50 666,00**	-	**(13 733,00)**	**(27,10)**
695000000000 IMPOT SUR LES SOCIETES	*36 933,00*	-	*50 666,00*	-	*(13 733,00)*	*(27,10)*
TOTAL DES PRODUITS	**39 142 318,77**	-	**36 514 301,51**	-	**2 628 017,26**	**7,20**
TOTAL DES CHARGES	**39 036 644,91**	-	**36 489 195,08**	-	**2 547 449,83**	**6,98**
BENEFICE OU PERTE	**105 673,86**	-	**25 106,43**	-	**80 567,43**	**320,90**

© Invoke

SAS YSER

ANNEXES AUX COMPTES 2023



GROUPE
RÉSIDE ÉTUDES

96 avenue de Charles de Gaulle
92200 Neuilly sur Seine

SOMMAIRE

A. Etats financiers 4
I. Bilan comparé au 31/12/2023 et au 31/12/2022 4
II. Compte de résultat comparé 5
B. Annexes aux comptes annuels 2023 6
I. Règles et méthodes comptables 6
II. Commentaires sur le bilan 9
III Commentaires sur le compte de résultat 12
IV Engagements hors bilan 13
V Divers 14
VI Evénements post-clôture 14
VII Autres événements 14
VIII Filiales et participations 14

A. Etats financiers

I. Bilan comparé au 31/12/2023 et au 31/12/2022

Actif	Brut	Amortissements et dépréciations	Montant net au 31/12/2023	Montant net au 31/12/2022
Actif immobilisé				
Concessions, brevets, marques				
Immobilisations incorporelles				
Fonds de commerce				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Agencements, installations et matériel d'équipement				
Constructions				
Matériel de bureau et informatique				
Matériel de gym et de cuisine				
Autres immobilisations corporelles	15 304	15 304		
Immobilisations en cours				
Immobilisations financières				
Titres de participation				
Autres immobilisations financières	4 437		4 437	4 437
Total I	19 741	15 304	4 437	4 437
Actif circulant				
Stocks				
Matières premières et produits intermédiaires finis				
Fournisseurs avances et acomptes versés sur cdes				
Créances				
Avances, acomptes versés sur commande				
Créances Clients et comptes rattachés	6 711 430		6 711 430	4 693 342
Autres créances	4 565 781		4 565 781	10 824 069
Disponibilités	2 670 030		2 670 030	263 595
Total II	13 947 241		13 947 241	15 781 006
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	113 990		113 990	64 732
Total III	113 990		113 990	64 732
Total général I+II+III	14 080 972	15 304	14 065 668	15 850 175

Passif	31/12/2023	31/12/2022
Capitaux propres		
Capital	40 000	40 000
Réserve légale	4 000	4 000
Report à nouveau	26 696	1 589
Résultat de l'exercice	105 674	25 106
Total I	176 370	70 696
Provisions pour risques et charges	-	-
Total II	-	-
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 733	6 152
Emprunts et dettes financières diverses	110 399	220 057
Avances et acomptes reçus		
Fournisseurs et comptes rattachés	608 613	814 511
Dettes fiscales et sociales	13 121 427	14 737 522
Autres dettes	44 126	1 237
Total III	13 889 299	15 779 479
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Total IV		
Total général I+II+III+IV	14 065 668	15 850 175

II. Compte de résultat comparé

	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits d'exploitation		
Production vendue de services	38 674 275	35 864 579
Subventions d'exploitation	74 327	326 977
Autres produits	18 049	12 546
Reprises sur provisions		
Transfert de charges d'exploitation	104 251	78 218
Total	38 870 902	36 282 320
Charges d'exploitation		
Charges externes	3 714 750	3 940 533
Impôts et taxes	851 447	863 567
Salaires et traitements	26 493 257	24 135 204
Charges sociales	7 871 654	7 440 909
Dotations aux amortissements		
Dotations aux provisions		
Autres charges	4	94
Total	38 931 112	36 380 308
Résultat d'exploitation	(60 210)	(97 988)
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Autres intérêts et produits assimilés	271 416	231 981
Total	271 416	231 981
Charges financières		
Intérêts et charges assimilées	2 901	1 068
Total	2 901	1 068
Résultat financier	268 516	230 913
Résultat courant	208 306	132 925
Produits exceptionnels		
Sur opération de gestion		
Produits exceptionnels divers		
Total		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 721	1 657
Charges exceptionnelles diverses		
Total	1 721	1 657
Résultat exceptionnel	(1 721)	(1 657)
Participation des salariés	63 978	55 496
Impôt sur les bénéfices	36 933	50 666
Résultat net	105 674	25 106

B. Annexes aux comptes annuels 2023

I. Règles et méthodes comptables

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et présentation des comptes annuels du nouveau règlement ANC 2016-07 du 4 Novembre 2016 relatif au plan comptable général venant modifier le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Continuité d'exploitation

Les engagements pris au titre des projets de plans de sauvegarde, qui seront soumis à l'adoption du tribunal à l'issue de l'audience fixée au 3 février 2025, reposent sur des mesures structurantes visant à assurer la pérennité de l'activité des entités concernées et à garantir le remboursement de l'ensemble des créanciers affectés. Ces engagements traduisent la volonté de restaurer durablement la situation financière des sociétés du Groupe Réside Etudes Investissement dont fait partie la société et d'en préserver l'exploitation continue, dans le respect des intérêts de toutes les parties prenantes.

À la suite de la consultation des créanciers affectés, les projets de plans prévoient un mécanisme d'apurement des passifs fondé sur un étalement des échéances et des mesures de refinancement. Ces mesures incluent la mise en œuvre de cessions d'actifs stratégiques, le recours à des financements complémentaires ainsi que des ajustements des obligations de paiement à l'égard des principaux créanciers. Ces actions concertées permettront de réduire significativement le niveau d'endettement global et de renforcer la trésorerie des entités concernées, garantissant ainsi la continuité de leur activité.

Par ailleurs, il est envisagé de mettre en place des instruments complémentaires au profit des créanciers, à travers la constitution de fiducies-gestions visant à sécuriser le remboursement des créances prioritaires. Ce dispositif offre aux créanciers une visibilité accrue sur le calendrier et les modalités de remboursement, tout en assurant la stabilité de l'exploitation. En contrepartie, les créanciers consentent à des réaménagements de leurs créances, notamment des moratoires sur les échéances de capital et d'intérêts, permettant aux entités de disposer d'un délai suffisant pour renforcer leurs performances opérationnelles.

Les plans incluent également des mesures visant à optimiser la structure de coût des entités, notamment par la rationalisation des dépenses d'exploitation, la révision des coûts de siège et la réduction des effectifs dans le cadre de plans de sauvegarde de l'emploi. Ces mesures de restructuration, dont les effets sont étalés sur plusieurs exercices, participent à l'objectif global de rétablissement de l'équilibre financier, garantissant la capacité des entités à faire face à leurs engagements futurs.

Enfin, les plans intègrent un dispositif de gouvernance rénovée, destiné à renforcer le pilotage stratégique et opérationnel du Groupe. Cette nouvelle gouvernance permettra de mieux encadrer la mise en œuvre des mesures prévues par les projets de plans, en favorisant la transparence et le suivi des engagements pris envers les créanciers et les parties prenantes. Ce cadre de gouvernance est essentiel pour assurer la crédibilité du plan et son exécution rigoureuse, gages de la continuité d'exploitation du Groupe.

Ces engagements s'inscrivent dans un cadre des procédures collectives, conformément aux dispositions du Code de commerce régissant les plans de sauvegarde. Le Tribunal, appelé à se prononcer sur leur adoption, appréciera le respect des principes d'équilibre des intérêts des parties et de viabilité à long terme des entités concernées. Les projets de plans visent ainsi à établir un socle de confiance indispensable à la réussite de la restructuration et à la poursuite sereine des activités du Groupe.

A ce stade, compte tenu des protocoles signés entre Résidences Services Gestion, Réside Etudes Seniors et le FCT (Fonds Commun de Titrisation) (cf. Note 10 Evènements postérieurs), ainsi que des accords en cours de rédaction nés des négociations menées par le Groupe avec ses principaux créanciers financiers (Euro PP, TSDI et les caisses du Crédit Agricole), le Conseil d'Administration de Réside Etudes Investissement estime que l'adoption du plan de sauvegarde par le Tribunal est l'hypothèse la plus probable. Il estime que, compte tenu des projections d'activité, l'ensemble des sociétés du Groupe seront en mesure de faire face à leurs engagements découlant des plans de sauvegarde.

Toutefois, il subsiste une incertitude significative sur la continuité d'exploitation en cas de rejet des plans par le Tribunal ou de difficultés de mise en œuvre des dits-plans. Dans cette situation, la société pourrait ne plus être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité. L'application des règles et principes comptables, dans un contexte normal de poursuite des activités, concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourrait s'avérer inappropriée.

C'est dans ce cadre que les comptes annuels 2023 ont été arrêtés par le Président. Les principes comptables retenus pour la préparation des états financiers au 31 décembre 2023 sont conformes à ceux retenus pour la préparation des états financiers au 31 décembre 2022.

Méthode d'évaluation

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31/12/2022.
La méthode retenue pour la comptabilisation des frais d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles, et financières est leur incorporation à ces dernières.

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

Méthode d'évaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :
La société apprécie à chaque clôture des comptes l'existence ou pas d'un indice montrant qu'un actif a pu perdre de sa valeur. Lorsqu'un indice de perte de valeur existe, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif est comparée à sa valeur actuelle.
Pour les fonds, dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.
Lorsque la valeur nette comptable de l'actif est supérieure à sa valeur actuelle estimée, la valeur nette comptable de l'immobilisation est dépréciée pour la ramener à sa valeur actuelle.
La valeur actuelle est la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. La valeur vénale est la valeur de marché hors droits à la date de clôture, telle qu'évaluée par un expert indépendant. La valeur d'usage d'un actif est définie comme la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. Elle est déterminée en fonction des flux nets de trésorerie attendus de l'actif.
La valeur d'inventaire de l'ensemble des fonds de commerce acquis est calculée sur la base d'un multiple de la contribution brute d'exploitation des résidences concernées ; si la valeur d'inventaire ainsi obtenue, est inférieure au coût d'acquisition des fonds de commerce, une dépréciation du fonds de commerce est constatée.
Les marques sont évaluées à leur coût d'acquisition et font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation en fonction de l'évolution de leur valeur d'utilité.

Méthode d'amortissement des immobilisations corporelles
Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties en mode linéaire sur la durée estimée de leur utilisation :
- Logiciels informatiques : 3 ans
- Agencements, installations, mobilier de bureau : 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Matériel cafétéria, petit équipement, canapés convertibles : 5 ans
- mobilier et les équipements des résidences exploitées en meublé : 10 ans
- Construction : 30 ans

Aucun amortissement dérogatoire n'a été constaté du fait que les durées d'utilisation correspondent aux durées d'usage admises au plan fiscal.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations

Evénements significatifs de l'exercice :

Ouverture de procédures de sauvegarde au sein du Groupe Réside Etudes

N'ayant pu, avant la fin de l'année, concrétiser les opérations stratégiques inscrites à son plan 2023 (entrée d'un partenaire minoritaire dans le capital de Réside Etudes Séniors, renouvellement de la titrisation des loyers Etudiants et Séniors, et cession de murs de résidences en patrimoine), et afin d'éviter une crise de liquidité, le Groupe a décidé de solliciter la protection du Tribunal de commerce de Paris.

Par jugement en date du 4 décembre 2023, le Tribunal de commerce de Paris a donc ouvert des procédures de sauvegarde au bénéfice de 9 sociétés du Groupe dont la SAS l'YSER.

Au terme de ces jugements, le tribunal de commerce de Paris a désigné :
-En qualité de juge commissaire, Monsieur Olivier Dubois
-En qualité d'administrateurs judiciaires avec une mission de surveillance, la SELARL Thevenot Partners en la personne de Maître Christophe Thevenot, la SELARL BCM en la personne de Maître Charles-Henri Carboni et la SCP CBF en la personne de Maître Lou Fléchard
- En qualité de mandataires judiciaires la SELAFA MJA en la personne de Maître Frédérique Levy, la SCP BTSG en la personne de Maître Denis Garnier et la SELARL AXYME en la personne de Maître Didier Courtoux.
La SAS L'YSER atteint les seuils prévus aux articles L626-29 et R.626-52 du code de commerce pour que les dispositions relatives aux classes de parties affectées lui soient applicables

Activité de la société sur l'exercice :

L'année 2023 a été marquée par un accroissement de l'activité de l'Yser dû d'une part à la dynamique des activités des sociétés exploitantes, étudiants comme apparthôtel du Groupe Réside Etudes et d'autre part à l'ouverture de 3 nouvelles résidences, 2 résidences Etudiants (Estudines Angers Saint Serge et Toulouse Montaudran 2) et 1 résidence de l'Association des résidences étudiantes de France (Schiltigheim 2).
Son chiffre d'affaires est en augmentation de 7,84% passant de 35 864 k€ en 2022 à 38 674 k€ en 2023.

Le résultat net de l'année 2023 est un bénéfice de 106 K€, pour 25 K€ l'année précédente.

II. Commentaires sur le bilan

1 NOTE SUR L'ACTIF

1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

1.1.1 Immobilisations incorporelles : Néant

1.1.2 Immobilisations corporelles

Les variations des immobilisations corporelles sont présentées ci-dessous :

En milliers d'euros	Montant au 01/01/2023	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant au 31/12/2023
Installations et agencements	1			1
amortissements	*(1)*			(1)
Matériel de transport				
amortissements				
Matériel de bureau et téléphonie	7			7
amortissements	*(7)*			(7)
Matériel informatique				
amortissements				
Mobilier de bureau				
amortissements				
Matériels para-hôtelier	7			7
amortissements	*(7)*			(7)
Mobilier et couchages				
amortissements				
Matériel de sécurité				
amortissements				
Corporelles en cours				
amortissements				
Immobilisations corporelles nettes	**0**			**0**

1.2 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées de dépôts et cautionnements versés pour un montant de 4,4 k€.

1.3 Clients et comptes rattachés

Les créances clients sont évaluées à la valeur nominale. Elles font l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation est constatée lorsqu'il existe un risque de non-recouvrement.

En milliers d'euros	31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	6 711
Provisions pour dépréciation	
Créances clients et comptes rattachés	**6 711**

1.4 Autres créances

Ces créances sont composées pour l'essentiel par :

En milliers d'euros	Valeurs brutes	Provisions pour dépréciation	31/12/2023
RRR et avoirs non reçus			
Créances sociales	69		69
Créances fiscales	40		40
Comptes courants	4 439		4 439
Autres créances	18		18
Autres créances	**4 566**		**4 566**

Les créances fiscales sont constituées des comptes de TVA déductibles.

Les comptes courants sont des avances en compte courant (y compris intérêts échus à recevoir) vis-à-vis de RESIDE ETUDE GESTION.

Toutes ces créances sont à moins d'un an.

2 NOTE SUR LE PASSIF

2.1 Capitaux propres

Le capital de la SAS YSER, qui s'élève à 40 000 d'euros, est composé de 500 actions d'une valeur nominale de 80 €. Il est entièrement libéré et détenu à 100 % par RESIDE ETUDES GESTION.
Les capitaux propres ont évolué de la manière suivante :

En milliers d'euros	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres à l'ouverture	71	116
Résultat de l'exercice	106	25
Ecart de réévaluation		
Distribution		(70)
Fonds propres à la clôture	**177**	**71**

2.2 Emprunts auprès des établissements de crédit

Il s'agit essentiellement d'agios bancaires à payer à fin 2023.

2.3 Dettes financières diverses

Il s'agit essentiellement des comptes courants bloqués de la participation des salariés (110 K€).

2.4 Dettes fournisseurs

Elles représentent un solde de 609 K€, à moins d'un an.

2.5 Dettes fiscales et sociales

Il s'agit des dettes envers l'Etat (TVA de 906 K€, C3S pour 37 K€, solde CVAE pour 10 K€ et TVTS pour 20 K€), les salariés (provisions pour congés payés pour 2169 K€ et pour primes) et les organismes sociaux (URSSAF pour 4276 K€, retraite 869 K€, autres 1008 K€).
Les dettes sociales incluent notamment une dette contractée vis-à-vis des URSSAF durant la période Covid pour 3 912 K€ à fin 2023, qui avait donné lieu à la mise en place en 2022 d'un échéancier mensuel de paiement jusqu'en avril 2024 et interrompu suite à la procédure de sauvegarde.

En milliers d'euros	31/12/2023	31/12/2022
Dettes sociales	12 033	13 504
Dettes fiscales	1 088	1 233
Dettes fiscales et sociales	**13 121**	**14 738**

2.6 Autres dettes

Il s'agit de diverses provisions pour charges à payer pour 44 K€.

2.7 Echéances des créances et des dettes

En euros		Montants bruts	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts				
Autres immobilisations financières		4 437		4 437
Créances clients, douteux ou litigieux		6 711 430	6 711 430	
Personnel, comptes ratt. et organismes soc.		68 593	68 593	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	TVA	39 157	39 157	
	Autres impôts			
Groupe et associés		4 440 166	4 440 166	
Débiteurs divers		17 866	17 866	
TOTAL DES CREANCES		**11 281 648**	**11 277 212**	**4 437**

En euros		Montants bruts	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédit		4 733	4 733		
Emprunts et dettes financières divers		110 399	54 518	55 881	
Fournisseurs et cptes rattachés		608 613	608 613		
Personnel, comptes ratt. et organismes sociaux.		12 033 104	12 033 104		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts/bénéfices				
	TVA	906 168	906 168		
	Autres impôts	182 156	182 156		
Dettes/immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes		44 126	44 126		
TOTAL DES DETTES		**13 889 299**	**13 833 418**	**55 881**	

Ces échéances ne tiennent pas compte des termes fixés dans les plans de sauvegarde en cours de vote par les créanciers.

III Commentaires sur le compte de résultat

1 Produits et charges d'exploitation

- Les prestations de services figurant au compte de résultat (38 674 K€ contre 35 865 K€ en 2022) proviennent des prestations réalisées par l'YSER au titre des contrats d'entretien, de gardiennage et d'assistance à la commercialisation locative.
  Le gardiennage et le nettoyage sont de 9 561 K€, les honoraires de gestion refacturés à Lincoln François Premier et à C.L.B. GESTION sont de 273 K€ et de 149 K€, le restant correspondant principalement aux prestations facturées aux sociétés exploitantes RESIDENCES SERVICES GESTION, RESIDE ETUDES APPART'HOTELS, RELAIS SPA VAL D'EUROPE, RESIDE ETUDES GESTION, ASSOCIATION DES RESIDENCES ETUDIANTES DE France.
- Les autres produits (197 K€ contre 418 K€ en 2022) concernent principalement les subventions reçues de l'état pour les aides aux apprentis (74 K€), les transferts de charges correspondant à des remboursements de frais de formations (104 k€).
- Les charges externes (3 715 K€ contre 3 941 K€ en 2022) comprennent notamment les charges de sous-traitance de l'entretien et du gardiennage des résidences.
- Les impôts et taxes et versements assimilés représentent 851 K€ (Formation continue pour 269 K€, Taxe d'apprentissage pour 176 K€, Taxes CFE et CVAE 134 K€, C3S pour 37 K€, Agefiph pour 88 K€, Taxe sur les véhicules de tourisme et de société pour 20 K€, Taxe foncière pour 10 K€ et 1% construction pour 117 K€).
- Les charges de personnel sont de 34 365 K€ dont 7 872 K€ de charges sociales en 2023 contre 31 576 K€ de charges de personnel dont 7 441 K€ de charges sociales en 2022.

2 Produits et charges financiers

Les produits financiers (271 K€ contre 232 K€ en 2022) représentent les intérêts créditeurs sur le compte courant avec RESIDE ETUDES GESTION.

Les charges financières (3 K€ contre 1 K€ en 2022) comprennent les intérêts des participations des comptes courants bloqués et les agios bancaires.

3 Produits et charges exceptionnels

Aucun produit exceptionnel ou charge exceptionnelle significatif au titre de l'exercice n'a été enregistré.

4 Participation des salariés

YSER est membre de l'UES du Groupe RESIDE ETUDES et à ce titre bénéficie de l'application d'un accord de participation pour les sociétés membres de l'UES du GROUPE RESIDE ETUDES ; il s'applique à la société même si celle-ci n'a plus de salariés dans son effectif.
Les composants de la formule de calcul de la participation se déterminent par l'addition des bénéfices fiscaux des entreprises constituant l'UES GROUPE RESIDE ETUDES ; les capitaux sont ceux de chacune des sociétés constituant l'UES, de même pour les salaires et la valeur ajoutée.
La somme des réserves spéciales de participation calculées dans chacune des sociétés signataires constitue la réserve globale de participation à répartir entre tous les salariés desdites sociétés. La répartition du montant global de la réserve spéciale entre les sociétés membres se réalise au prorata des résultats fiscaux de chaque entité.

Le montant de la participation s'élève à 63 978 €.

5 Impôt

- La charge d'impôt (suivant la méthode du prorata) sur les résultats fiscaux se répartit comme suit (en €) :

En K€	Montant brut	Charge d'impôt	Résultat net fiscal
Résultat d'exploitation	(120 784)	30 196	(90 588)
Résultat financier	268 515	(67 129)	201 386
Résultat exceptionnel			

Le résultat net fiscal s'élève à 110 798€.

La société RESIDE ETUDES INVESTISSEMENT SA au capital social de 50 M€ sise 20 rue Quentin Bauchart, 75008 Paris, immatriculée au RCS Paris sous le numéro 420 628 844 est la société tête de pont de l'intégration fiscale.

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du Groupe sont établies selon le principe de neutralité et se traduisent ainsi :

- ✓ la filiale intégrée détermine et comptabilise sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration, déduction faite par conséquent des droits à imputation dont elle aurait bénéficié si elle n'avait pas été membre du Groupe intégré ;
- ✓ la filiale intégrée verse à la société-mère sa contribution à l'impôt ; les déficits réalisés par les filiales ne leur donnent droit à aucune créance sur la société-mère et l'éventuelle économie d'impôt qui en résulte devient immédiatement acquise à celle-ci.

Les déficits reportables antérieurs à l'option (91 162€) ont été imputés.

IV Engagements hors bilan

1 Engagements reçus

Néant

2 Engagements donnés

1. Engagements retraite :

L'engagement de la société au titre des médailles du travail conformément aux dispositions des conventions collectives applicables au 31 décembre 2023 est non significatif.

- La valeur des engagements de retraite au 31 décembre 2023 est de 775 K€ ; la provision pour indemnités de départ en retraite tient compte de :
- l'ancienneté des salariés
- la rémunération projetée lors du départ en retraite en fonction d'un taux de croissance annuelle de 3.18% au titre du G.V.T.

- la probabilité pour chaque salarié d'être présent dans le groupe jusqu'à l'âge de la retraite (fixé par hypothèse à 65 ans) en fonction d'un taux de turnover standard
- la prise en compte du taux moyen des charges sociales à hauteur de 33,17%, le résultat étant ramené à la date de l'arrêté des comptes au moyen d'un taux d'actualisation fixé au taux moyen de 3.15% au 31/12/2023.

2. Engagements donnés à des établissements financiers : néant

V Divers

1 Effectif

La SAS L'YSER emploie 909 salariés au 31 décembre 2023 qui se répartissent de la manière suivante par catégorie :

- Employés : 624
- Agents de maîtrise : 178
- Cadres : 107

2 Renseignements concernant les entreprises liées

Toutes les transactions avec les entreprises et parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

3 Consolidation des comptes

Les comptes de YSER sont consolidés par intégration globale par RESIDE ETUDES INVESTISSEMENT, société mère consolidante, SA au capital social de 50 M€ sise 20 rue Quentin Bauchart, 75008 PARIS, immatriculée au RCS Paris sous le numéro 420628844.

VI Evénements post-clôture

Calendrier des procédures de sauvegarde depuis la fin de l'exercice 2023

- La période d'observation de la société a été renouvelée par jugements du Tribunal de commerce de Paris en date du 18 juin 2024.

- Les plans de sauvegarde de l'intégralité des sociétés en sauvegarde ont été déposés au greffe du Tribunal de commerce de Paris le 22 novembre 2024.

- Le vote des créanciers faisant partie d'une classe de parties affectées se déroulera du 9 décembre au 20 décembre 2024. Les résultats seront publiés sur le site internet du Groupe le 23 décembre 2024.

VII Autres événements

Néant

VIII Filiales et participations

Néant

GROUPE
RÉSIDE ÉTUDES

96 avenue de Charles de Gaulle
92200 Neuilly sur Seine

L'YSER

Société par actions simplifiée

96, avenue Charles de Gaulle

92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les documents et rapports prévus dans le cadre de la prévention des difficultés des entreprises

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

L'YSER

Société par actions simplifiée

96, avenue Charles de Gaulle

92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les documents et rapports prévus dans le cadre de la prévention des difficultés des entreprises

---

Au président et à l'associé unique de la société L'YSER,

En notre qualité de commissaire aux comptes de L'YSER et en application des dispositions des articles L. 232-3 et L. 823-12 du code de commerce, nous vous signalons que nous n'avons pas reçu communication dans le délai réglementaire des documents et rapports visés aux articles L. 232-2 et L. 232-3 de ce code.

Paris-La Défense, le 30 novembre 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Emmanuel PROUDHON

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte