RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LILLE METROPOLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01347
Numéro SIREN : 330 688 482
Nom ou dénomination : SYLVAGREG

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2023 sous le numéro de dépôt 14292

STC
ACCOMPAGNEMENT • AUDIT • CONSEIL
Membre de l'alliance eurus
Experts Comptables
& Commissaires aux Comptes
• Séverine de Surmont
• Frédéric Delahousse
• Marie Hagneré
• Thibault Lambin
• Valérie Schatteman

2023 S014252

SYLVAGREG
SAS au capital de 105 280 €
137 Rue de l' Egalité

59160 LOMME

Nos Réf : STC/SdS/OR

TOURCOING, le 5 Juin 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *EXERCICE CLOS AU 31/12/2022*

A l'Assemblée Générale de la Société SYLVAGREG,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SYLVAGREG 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 SAS SYLVAGREG à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

.../...

.../...

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne : le chiffre d'affaires et les comptes clients.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

RESPONSABILITES 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 SAS 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 SAS ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 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 SAS.

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 ;

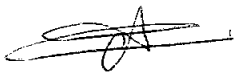
.../...

.../...

- 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 SAS 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.

STC Audit & Conseil,
Commissaire aux comptes



Séverine de SURMONT

2023 S014292

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :		31/12/2022	31/12/2021
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé		(I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	33 390	31 790	1 601	4 913
		Fonds commercial (1)	982 683	427 961	554 722	661 712
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	226 299	117 597	108 701	110 921
		Autres immobilisations corporelles	341 932	266 241	75 690	90 261
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés	549		549	549
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	30 896		30 896	26 232
		Total (II)	**1 615 748**	**843 589**	**772 158**	**894 587**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	224 102		224 102	169 823
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	9 802 248	2 813 761	6 988 487	13 270 448
		Autres créances (3)	9 348 561		9 348 561	8 287 821
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 948 210		2 948 210	792 871
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	70 101		70 101	2 905
		Total (III)	**22 393 222**	**2 813 761**	**19 579 461**	**22 523 868**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
		Primes de remboursement d'obligations (V)				
		Ecarts de conversion actif (VI)				
		TOTAL GENERAL (I à VI)	**24 008 970**	**3 657 350**	**20 351 620**	**23 418 455**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

BILAN PASSIF

			31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé :	105 280)	105 280	105 280
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		62 511	62 511
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :	)		
	Réserve légale (3)		10 529	10 529
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	)	3 514 100	3 049 011
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 244 385	1 076 089
	Subventions d'investissement		17 087	22 782
	Provisions réglementées			
		Total (I)	**4 953 891**	**4 326 201**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
		Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		1 299 965	694 707
	Provisions pour charges			
		Total (III)	**1 299 965**	**694 707**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		28 755	205 254
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 892 855	9 126 592
	Dettes fiscales et sociales		3 624 399	4 237 260
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		642	
	Autres dettes		35 118	56 932
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)		3 515 994	4 771 508
		Total (IV)	**14 097 763**	**18 397 546**
Ecarts de conversion passif		(V)		
		TOTAL GENERAL (I à V)	**20 351 619**	**23 418 454**

Renvois				
	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
		Ecart de réévaluation libre		
		Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		14 097 763	18 368 796
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2022	31/12/2021
	Nombre de mois de la période			12	12
		1 - France	2 - Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue biens	48 621 066		48 621 066	51 393 448
	Production vendue services	1 354 366		1 354 366	783 399
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	49 975 432		49 975 432	52 176 847
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			63 935	127 540
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 436 234	425 925
	Autres produits (1) (11)			7	2
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			**52 475 608**	**52 730 314**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)			10 610 539	9 849 614
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-54 279	22 912
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			27 827 083	30 002 374
	Impôts, taxes et versements assimilés			346 830	441 196
	Salaires et traitements			4 543 640	4 802 361
	Charges sociales (10)			2 643 557	2 760 440
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			91 586	81 141
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant			2 813 761	1 713 003
	Dotations aux provisions			1 299 965	694 707
	Autres charges (12)			8	411
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			**50 122 691**	**50 368 158**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**2 352 916**	**2 362 156**
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			155 313	74 845
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers (V)			**155 313**	**74 845**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (6)			33 996	33 312
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (VI)			**33 996**	**33 312**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**121 317**	**41 533**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				**2 474 234**	**2 403 689**

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 080	1 739
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 696	7 122
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	**15 775**	**8 861**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	3 530	6 209
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	318 656	370 154
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	109 039	107 044
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	**431 225**	**483 407**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-415 450**	**-474 546**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	253 498	253 012
	Impôts sur les bénéfices (X)	560 901	600 042
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**52 646 697**	**52 814 020**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**51 402 311**	**51 737 931**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		**1 244 385**	**1 076 089**

Renvois					
	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	38 555	100 605
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	(9)	Dont transferts de charges		28 524	25 176
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
	(13)	Dont primes et cotisations complém. personnelles : facultatives	obligatoires		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes		49 975 431,73	52 176 846,57
	(15)	Résultat en Euros et centimes		1 244 385,23	1 076 089,01

Annexe

Règles et méthodes comptables, autres éléments significatifs

Les comptes ont été arrêtés le 24/03/2023.

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

Règles et méthodes comptables
Les comptes au 31 Décembre 2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L 123-12 à L 123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 08/09/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).
Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue,
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les comptes annuels de l'exercice au 31-12-2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à l.123-28 et R.12-172 à R.123-208 du code de commerce.

Immobilisations corporelles et incorporelles
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels : 12 mois
- Constructions : 10 à 20 ans
- Matériel et outillage industriels : 4 ans
- Installations générales et agencements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel de bureau : 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans

La société a pris l'option d'enregistrer le Chiffre d'affaire à l'avancement.

Faits caractéristiques de l'exercice :
Absorption de la société LB CONSTRUCTION au 30/06/2018 avec effet rétroactif au 01/01/2018. Cette fusion a donné lieu à la constatation d'un mali de fusion de 855 924 €. Cet écart a été constaté en goodwill.
En 2022, le mali de fusion a été a amorti à hauteur de 106 990 € soit un amortissement cumulé de 427 960 €.

Faits postérieurs à l'exercice
Pas de faits postérieurs à l'exercice

Honoraires des commissaires aux comptes
Les honoraires des commissaires aux comptes sont de 10 552 €.



Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	982 683			982 683
- Site et outils internet	33 390			33 390
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total	**1 016 073**			**1 016 073**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	207 765	54 244	35 710	226 299
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	129 738	500		130 238
. matériel de transport	150 961	18 167	12 204	156 924
. matériel de bureau	54 145	624		54 769
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**542 610**	**73 535**	**47 914**	**568 230**
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	549			549
- Prêts et autres immobilisations financières	26 232	4 664		30 896
Total	**26 781**	**4 664**		**31 444**
Total général	**1 585 464**	**78 199**	**47 914**	**1 615 748**

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	320 971	106 990		427 961
- Site et outils internet	28 478	3 312		31 790
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total	**349 449**	**110 302**		**459 751**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	96 845	55 475	34 722	117 597
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	103 903	4 895		108 798
. Matériel de transport	103 270	21 503	11 143	113 630
. Matériel de bureau	37 411	6 401		43 812
. Emballages récupérables, divers				
Total	**341 429**	**88 274**	**45 865**	**383 837**
Total général	**690 878**	**198 576**	**45 865**	**843 588**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 1 016 073	+ 28 478	+ 987 596
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 3 312	- 3 312
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	**= 1 016 073**	**= 31 790**	**= 984 284**

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 542 610	+ 341 428	+ 201 182
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 73 535		+ 73 535
Dotation de l'exercice		+ 88 274	- 88 274
Cessions ou mises hors service	- 47 914	- 45 865	- 2 049
Valeur en fin d'exercice	**= 568 230**	**= 383 838**	**= 184 392**

Mouvements des immobilisations financières

Désignation		Montant
Valeur au début de l'exercice	+	26 781
Acquisitions	+	4 664
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-	
Valeur en fin d'exercice	=	**31 445**

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	31 445
. à moins d'un an	31 445
. à plus d'un an	

Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice	5 264	20
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice	5 264	20

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provision réglementées				
Provisions pour risques et charges	694 707	1 299 965	694 707	1 299 965
Provisions pour dépréciation	1 713 003	2 813 761	1 713 003	2 813 761
Total	**2 407 710**	**4 113 726**	**2 407 710**	**4 113 726**

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes établissement de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Fournisseurs	350 614
Dettes fiscales et sociales	846 809
Autres dettes	41 426

Produits constatés d'avance	0

Variations des Capitaux Propres				
	Capitaux propres au 31/12/2021	Affectation résultat N-1	Variation en cours d'exercice	Capitaux propres au 31/12/2022
Capital social	105 280			105 280
Prime d'émission, de fusion, d'apport	62 511			62 511
Réserve légale	10 529			10 529
Autres réserves	3 049 011	465 089		3 514 100
Report à nouveau				0
Résultat de l'exercice	1 076 089	-1 076 089	1 244 385	1 244 385
Subventions d'investissement	22 782		-5 695	17 087
Total	4 326 202	-611 000	1 238 690	4 953 892

Notes sur le comptes de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires :

	2022		
	France	Export	Total
Chiffre d'affaires	49 975 432	0	49 975 432
Vente de marchandises	0	0	0
Production de biens	48 621 066	0	48 621 066
Production de services	1 354 366	0	1 354 366

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	**2 474 234**	-768 743	1 705 491
Résultat exceptionnel	**-415 450**	129 080	-286 370
Participation salariés	**-253 498**	78 762	-174 736
Résultat comptable	**1 805 286**	**-560 901**	1 244 385

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	
Impôt sur les bénéfices	
Résultats avant impôts	
Variation provisions réglementées	
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Non applicable

Autres informations

Rémunération des dirigeants	*Non applicable*

Effectif moyen	Salarié	Mis à disposition
Cadre	22	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	16	
Ouvriers	92	
Total	130	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	ICARE

Hors bilan	Le passif social s'élève à 112 810 €, les versements effectués auprès de l'assurance couvrent ce passif à hauteur de 142 043 €.

Engagements donnés	SYLVAGREG totalise auprès des banques un encours de caution de 9 423 560 €

Dettes garanties par des suretés réelles	Non applicable

Chiffre d'affaires par secteur d'activité

Production vendue biens	**48 621 066**
Construction	48 621 066
Production vendue services	**1 354 366**
facturations diverses	1 354 366

Détail des produits et charges

Produits à recevoir :		31/12/2022	31/12/2021
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
4181000	Clients factures à établir	438 472,00	1 089 605,00
Clients et comptes rattachés		**438 472,00**	**1 089 605,00**
4098000	Fournisseurs rrr à obtenir	19 528,00	113 450,00
4387000	Org. Soc. Produits à recev.	13 319,00	1 138,00
4440000	Etat impôt sur les bénéfices	6 308,00	0,00
4440001	Etat crédit impôt restituable	0,00	196 756,00
4487000	Etat produits à recevoir	14 183,00	0,00
Autres créances		**53 338,00**	**311 344,00**
Total des produits à recevoir		**491 810,00**	**1 400 949,00**

Charges constatées d'avance :			
4860000	Charges constatées d'avance	70 101,00	2 905,00
Total des charges constatées d'avance		**70 101,00**	**2 905,00**

Charges à payer :		31/12/2022	31/12/2021
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
4081000	Fourniss. Factures non parvenues	350 614,00	292 488,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachées		**350 614,00**	**292 488,00**
4284000	Participation	249 349,00	254 413,00
4286000	Personnel autres charges à payer	372 080,00	369 312,00
4386000	Org. Soc. Charges à payer	194 063,00	189 262,00
4386100	Taxe d'apprentissage	8 017,00	6 039,00
4386200	Formation continue	0,00	0,00
4386300	Effort construction	20 045,00	19 606,00
4458690	TVA sur avoir à recevoir	3 255,00	0,00
4486300	Etat charges à payer	0,00	28 310,00
Dettes fiscales et sociales		**846 809,00**	**866 942,00**
4198000	Clients rrr à accorder	0,00	0,00
4440000	Etat impôts	6 308,00	142 182,00
4686000	Divers charges à payer	35 118,00	49 932,00
Autres dettes		**41 426,00**	**192 114,00**
Total des charges à payer		**1 238 849,00**	**1 351 544,00**

Non applicable

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. Filiales (plus de 50% du capital détenu)			
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)			
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. Filiales non reprises en A			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A			
a) françaises			
b) étrangères			



Exercices concernés	N-4	N-3	N-2	N-1	N
CAPITAL FIN EXERCICE					
Capital social	105 280	105 280	105 280	105 280	105 280
Nombres actions ordinaires	5 264	5 264	5 264	5 264	5 264
Nombres d'actions à dividendes prioritaires					
Nombre maximal d'actions de préférence					
OPERATIONS - RESULTATS DE L'EXERCICE					
Chiffre d'affaires HT	34 776 955	49 280 336	44 488 410	52 176 847	49 975 432
Résultat avant impôts amortissements - provisions					
Impôts sur les bénéfices	2 133	0	100 067	600 042	560 901
Participation salariés	0	0	100 550	253 012	253 498
Résultat après impôts	-798 466	655 482	1 222 953	1 076 089	1 244 385
Résultat distribué			600 000	611 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, Part. salariés mais avant amortissements - provisions					
Résultat après impôts, Part. salariés amortissements - provisions	0	0	232	204	236
Dividende brut versé à chaque action	0	0	114	116	
PERSONNEL					
Effectif moyen	136	129	136	141	130
Montant masse salariale	3 532 513	3 488 447	3 648 666	3 905 237	3 995 061
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (SS, œuvres soc.)					

Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériel Outillage	Autres	TOTAL
Valeur d'origine				196 138	196 138
Amortissements :					
- Cumuls exercice antérieurs					0
- Dotations de l'exercice					0
Total					0
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs				94 702	94 702
- Exercice				64 224	64 224
Total				158 926	158 926
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus				34 087	34 087
- A + d'1 an et 5 ans au plus				11 929	11 929
- A + de 5 ans					0
Total				46 016	46 016
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus					0
- A + d'1 an et 5 ans au plus					0
- A + de 5 ans					0
Total					0
Montant pris en charge dans l'exercice					

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations	**0**	**0**	**0**
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	127 445		
Autres créances	8 824 216		
Capital souscrit appelé non versé			
Total créances	**8 951 661**	**0**	**0**
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 379 942		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Dettes

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	**28 755**	**28 755**		
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	28 755	28 755		
Emprunts et dettes financières divers				
Total	**28 755**	**28 755**		

Autres informations

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30 896	30 896	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	9 802 248	9 802 248	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	4 042	4 042	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 359	13 359	
Impôts sur les bénéfices	6 308	6 308	
Taxe sur la valeur ajoutée	413 652	413 652	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 183	14 183	
Divers			
Groupe et associés (2)	8 824 217	8 824 217	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	72 272	72 272	
Charges constatées d'avance	70 101	70 101	
Totaux	**19 251 278**	**19 251 278**	

(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine	28 755	28 755		
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 892 855	6 892 855		
Personnel et comptes rattachés	631 146	631 146		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	600 649	600 649		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 373 243	2 373 243		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 362	19 362		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	642	642		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	35 118	35 118		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	3 515 994	3 515 994		
Total	**14 097 764**	**14 097 764**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques	
Emprunts remboursés en cours d'exercice			

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		694 707	1 299 965	694 707	1 299 965
Total (II)		**694 707**	**1 299 965**	**694 707**	**1 299 965**
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles	320 971	106 990		427 961
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		1 713 003	2 813 761	1 713 003	2 813 761
Autres dépréciations					
Total (III)		**2 033 974**	**2 920 751**	**1 713 003**	**3 241 722**
Total (I + II + III)		**2 728 681**	**4 220 716**	**2 407 710**	**4 541 688**
dont dotations et reprises	- d'exploitation		4 113 726	2 407 710	
	- financières				
	- exceptionnelles		106 990		
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					



STC
ACCOMPAGNEMENT • AUDIT • CONSEIL
Membre de l'alliance eurus
Experts Comptables
& Commissaires aux Comptes
• Séverine de Surmont
• Frédéric Delahousse
• Marie Hagneré
• Thibault Lambin
• Valérie Schatteman

SYLVAGREG
SAS au capital de 105.280 €
137, Rue de l'Égalité

59160 LOMME

Nos Réf : STC/SdS/OR

Tourcoing, le 5 juin 2023

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

A l'Assemblée Générale de la Société SYLVAGREG,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

STC Audit & Conseil
Commissaire aux comptes

Séverine de SURMONT

SYLVAGREG
SAS au capital de 105 280 €
SIEGE SOCIAL : 137 rue de l'Egalité - 59160 LOMME
330 688 482 RCS LILLE METROPOLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 19 JUIN 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

RESOLUTION PROPOSEE

L'assemblée générale propose d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 1 244 385 €, de la manière suivante :

Résultat de l'exercice Autres réserves	1 244 385€
  Prélèvement sur les réserves	
Dividendes A titre de dividendes	1 000 000 €
Report à Nouveau Autres réserves	 244 385 €

A l'issue de cette affectation, le solde du compte « Autres réserves » sera porté de 3 514 100 € à 3 758 485 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons qu'au titre des trois précédents exercices, les dividendes distribués se sont élevés respectivement à :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement	Total
2021	611 000 €	- €	611 000 €
2020	600 000 €	- €	600 000 €
2019	- €	- €	- €

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 1 244 385 €, de la manière suivante :

Résultat de l'exercice Autres réserves	1 244 385€
  Prélèvement sur les réserves	
Dividendes A titre de dividendes	1 000 000 €
Report à Nouveau Autres réserves	 244 385 €

A l'issue de cette affectation, le solde du compte « Autres réserves » sera porté de 3 514 100 € à 3 758 485 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons qu'au titre des trois précédents exercices, les dividendes distribués se sont élevés respectivement à :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement	Total
2021	611 000 €	- €	611 000 €
2020	600 000 €	- €	600 000 €
2019	- €	- €	- €

Pour copie certifiée conforme

Le Président de la Société
La SAS ICARE,
Dûment représentée par
Augustin OUTTERS