Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 29/10/2024 - B2024/057778 - 1990 B 02140 - 378 347 470 - SECIL

SECIL

ROUTE D'IRIGNY ZONE INDUSTRIELLE NORD 69530 BRIGNAIS

ETATS FINANCIERS

31/12/2023

Certifié conforme à l'original par la présidente



PARTIE UN - COMPTES SOCIAUX

I. Bilan actif

BILAN-ACTIF	2023			2022
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets	3 988	3 988		
Fonds commercial	700 000		700 000	700 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	703 988	3 988	700 000	700 000
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	266 042	266 042		
Autres immobilisations corporelles	762 882	545 461	217 421	199 697
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 028 924	811 503	217 421	199 697
Participations évaluées par mise en équiv.				
Autres participations	551 010	505 000	46 010	46 010
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	130 485		130 485	122 198
Immobilisations financières	681 495	505 000	176 495	168 208
Total Actif Immobilisé	2 414 408	1 320 491	1 093 916	1 067 905
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes	25 330		25 330	5 897
Clients et comptes rattachés	935 592	73 783	861 810	554 857
Autres créances	789 866		789 866	171 100
Capital souscrit et appelé, non versé				
Créances	1 750 788	73 783	1 677 005	731 854
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 982		3 982	20 494
Disponibilités	3 982		3 982	20 494
Charges constatées d'avance				2 417
TOTAL Actif circulant	1 754 770	73 783	1 680 987	754 765
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 169 177	1 394 274	2 774 903	1 822 669

II. Bilan passif

BILAN-PASSIF	2023	2022
Capital social ou individuel	482 560	482 560
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	14	14
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	7 007	7 007
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(190 083)	(403 939)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(69 674)	213 856
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	229 825	299 498
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	4 586	
Dettes financières	4 586	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 800	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 570 714	1 032 925
Dettes fiscales et sociales	316 343	311 890
Dettes d'exploitation	1 893 857	1 344 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		53 300
Dettes diverses		53 300
Produits constatés d'avance	646 636	125 056
Dettes	2 545 079	1 523 171
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL - PASSIF	2 774 903	1 822 669

III. Compte de résultat

Compte de résultat			2023			2022
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services			3 652 586		3 652 586	4 003 388
Chiffres d'affaires			**3 652 586**		**3 652 586**	**4 003 388**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					6 552	
Autres produits					2	3
Total des produits d'exploitation					**3 659 139**	**4 003 390**
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes					3 012 195	3 247 411
Impôts, taxes et versements assimilés					74 348	49 859
Salaires et traitements					353 632	262 274
Charges sociales					133 347	101 661
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	-	Dotations aux amortissements		71 548	71 694
		-	Dotations aux provisions			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				66 301	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					
Autres charges					137	2
Total des charges d'exploitation					**3 711 507**	**3 732 900**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**(52 368)**	**270 490**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations					26	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers					**26**	
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées					17 361	6 515
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières					**17 361**	**6 515**
RÉSULTAT FINANCIER					**(17 335)**	**(6 515)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS					**(69 703)**	**263 975**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						21 533
Total des produits exceptionnels						**21 533**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						**21 533**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise						
Impôts sur les bénéfices					(29)	71 652
TOTAL DES PRODUITS					**3 659 165**	**4 024 924**
TOTAL DES CHARGES					**3 728 839**	**3 811 067**
BÉNÉFICE OU PERTE					**(69 674)**	**213 856**

PARTIE DEUX - NOTES ANNEXES AUX COMPTES SOCIAUX

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est 2 774 903 euros et le résultat s'élève à (69 674) euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels et sont exprimés en euros.

I. Faits marquants

Néant

II. Règles et méthodes comptables

1. Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux postes du bilan et du compte de résultat

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis dans l'objectif de présenter une image fidèle en respectant :

- les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité,
- conformément aux hypothèses de base suivantes :
  - Continuité de l'exploitation,
  - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
  - Indépendance des exercices,
- 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 2020-05 du 24 juillet 2020 modifiant le règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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

2. Description et justification des modifications intervenues d'un exercice à l'autre

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations sont amorties sur leur durée réelle d'utilisation.

Les dotations aux amortissements sont comptabilisées en résultat d'exploitation.

a. Immobilisations incorporelles

Les durées d'amortissement les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

Logiciels	1 à 3 ans
Droit au bail	30 ans

A chaque clôture, un test de dépréciation est réalisé s'il existe un indice de perte de valeur, une provision est constituée si la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable.

b. Immobilisations corporelles

Les durées d'amortissement les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

Constructions	10 à 30 ans
Installations techniques	2 à 10 ans
Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans

4. Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

Les titres font l'objet d'une provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'utilité des sociétés non consolidées est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres détenus, réévaluée le cas échéant, des perspectives de développement et de résultat.

5. Créances et dettes

Les créances d'exploitation font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru, une provision pour dépréciation est constituée sur chacune d'elles.

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Celles libellées en monnaies étrangères ne faisant pas l'objet de couverture sont évaluées au dernier cours de change connu à la date de clôture.

Les écarts en découlant sont portés en écarts de conversion à l'actif ou au passif du bilan. Une provision est constituée pour couvrir les pertes de change latentes.

6. VMP

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées au prix d'acquisition ; une provision est constituée au 31 décembre dans l'hypothèse d'une cotation inférieure au prix d'acquisition.

7. Stocks

Le coût d'acquisition des matières premières, approvisionnements et marchandises correspond au prix d'achat augmenté des frais accessoires d'achat.

Les stocks de produits finis, produits intermédiaires et encours sont évalués au coût de production correspondant au coût direct des matières premières, de la main d'œuvre de production et des achats de sous-traitance consommés augmenté des coûts indirects de production.

La dépréciation des stocks est calculée en fonction de leur valeur économique en tenant compte de leur obsolescence technique ou commerciale et des risques liés à leur faible rotation.

8. Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constatées lorsque sont perçus des risques ou des aléas correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources.

Un comité des risques se réunit avant l'arrêté des comptes annuels, afin d'analyser le niveau de risque de chaque litige et de décider du niveau de provision à constater dans les comptes.

9. Reconnaissance du chiffre d'affaires

La reconnaissance des revenus est réalisée le premier jour de la mise à disposition des espaces.

La société exerce son activité au sein du secteur évènementiel : Gestion d'espace et Organisation de foires et salons.

III.Notes sur le bilan

1. Immobilisations

Immobilisations		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		703 988			703 988
Immobilisations incorporelles		703 988			703 988
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		266 042			266 042
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	595 066			595 066
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique	78 544	89 272		167 816
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles		939 652	89 272		1 028 924
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		551 010			551 010
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		122 198	8 287		130 485
Immobilisations financières		673 208	8 287		681 495
TOTAL		2 316 848	97 559		2 414 408

2. Amortissements

Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 988			3 988
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		266 042			266 042
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	415 268	13 103		428 371
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	58 645	58 444		117 090
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL		743 944	71 548		815 491

3. Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garantie 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				
Provisions pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	505 000			505 000
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks et en-cours				
Provisions sur comptes clients	7 482	66 301		73 783
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL	**512 482**	**66 301**		**578 783**
TOTAL GENERAL	**512 482**	**66 301**		**578 783**
Dont dotations et reprises d'exploitation		66 301		
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

4. Créances et dettes

Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		130 485		130 485
Total des créances liées à l'actif immobilisé		130 485		130 485
Clients douteux ou litigieux		82 490		82 490
Autres créances clients		853 102	853 102	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov pour dép ant constitués			
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	224 020	224 020	
	Autres impôts			
	Etat - divers	7 549	7 549	
Groupes et associés		558 297	558 297	
Débiteurs divers				
Total des créances liées à l'actif circulant		1 725 458	1 725 458	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		1 855 943	1 855 943	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		1 570 714	1 570 714		
Personnel et comptes rattachés		92 616	92 616		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		26 696	26 696		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	149 400	149 400		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	47 631	47 631		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés		4 586	4 586		
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		646 636	646 636		
TOTAL DES DETTES		2 538 279	2 538 279		

5. Éléments constitutifs du fonds commercial

	Valeur brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin d'exercice
Droit d'entrée SECIL	700 000			700 000
TOTAL	700 000			700 000

6. Stocks

Nature	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks fournitures			
En-cours			
Produits finis			
Marchandises			
TOTAL			

SECIL
Société Anonyme au capital de 482 560 euros
Siège social : Route d'Irigny, Z.I Nord, 69530 BRIGNAIS
378 347 470 RCS LYON

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 18 JUIN 2024

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

[...]

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ressortant au montant négatif de (69 674) euros en totalité au compte « report à nouveau » qui ressortira ainsi, après affectation, à la somme négative de (259 757) euros.

L'Associée unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Elle devra, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société ou à la continuation de l'activité, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

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

[...]

« Certifié Conforme »
Madame Isaure RODET
Directeur Général

