RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 01313
Numéro SIREN : 387 768 765
Nom ou dénomination : SEMILLON

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2018 sous le numéro de dépôt 12427

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux : dépôt N°12427 en date du 24/07/2018



SAS SEMILLON

97 LE BOURG
33720 ILLATS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2017 au 31/12/2017

Sommaire

Bilan 2
ACTIF 2
Actif immobilisé 2
Actif circulant 2
PASSIF 3
Capitaux Propres 3
Provisions pour risques et charges 3
Emprunts et dettes 3
Compte de résultat 4
Annexes aux comptes annuels 6
PREAMBULE 6
REGLES ET METHODES COMPTABLES 6
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE 7
COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE 7
NOTES SUR LE BILAN ACTIF 8
NOTES SUR LE BILAN PASSIF 10
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT 11
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE 13
TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS 14
Soldes intermédiaires de gestion 15
Bilan détaillé 17
ACTIF 17
Actif immobilisé 17
Actif circulant 17
PASSIF 19
Capitaux Propres 19
Provisions pour risques et charges 19
Emprunts et dettes 19
Compte de résultat détaillé 21
Autres renseignements fiscaux 26
Autres renseignements fiscaux (intégration fiscale) 52

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	2 909	2 415	495	1 076	- 581
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	11 495	8 165	3 330	3 185	145
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	65 431	9 453	55 978	56 277	- 299
Constructions	2 604 514	929 860	1 674 654	1 800 205	- 125 551
Installations techniques, matériel et outillage industriels	154 865	105 810	49 054	38 499	10 555
Autres immobilisations corporelles	312 855	60 361	252 494	280 227	- 27 733
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	950		950	950	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**3 153 017**	**1 116 064**	**2 036 954**	**2 180 421**	**- 143 467**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	188 169	58 820	129 349	149 648	- 20 299
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	54		54		54
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	53 892		53 892	48 652	5 240
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 585		37 585	169 385	- 131 800
. Autres	1 306 092		1 306 092	58 920	1 247 172
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	575 964		575 964	198 328	377 636
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	64 254		64 254	64 254	
TOTAL (II)	**2 226 011**	**58 820**	**2 167 190**	**689 186**	**1 478 004**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**5 379 028**	**1 174 884**	**4 204 144**	**2 869 607**	**1 334 537**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	15 068	15 068	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 516 266	1 516 266	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 507	1 507	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	84 247	84 247	
Report à nouveau	-7 871	-2 736	- 5 135
Résultat de l'exercice	-66 759	-5 135	- 61 624
Subventions d'investissement	500	500	
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 542 957**	**1 609 716**	**- 66 759**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	220 366	181 843	38 523
Provisions pour charges	486 136	523 531	- 37 395
TOTAL (III)	**706 502**	**705 374**	**1 128**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 331 203		1 331 203
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	61 008	47 686	13 322
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 477	268 248	68 229
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	68 441	72 313	- 3 872
. Organismes sociaux	63 447	68 182	- 4 735
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	745		745
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 976	19 752	- 2 776
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	76 388	78 336	- 1 948
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**1 954 685**	**554 516**	**1 400 169**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 204 144**	**2 869 607**	**1 334 537**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 871 307		1 871 307	1 856 068	15 239	0,82
Chiffres d'affaires Nets	**1 871 307**		**1 871 307**	**1 856 068**	**15 239**	**0,82**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 071	6 571	- 5 500	-83,70
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			61 559	132 582	- 71 023	-53,57
Autres produits			1 721	1 378	343	24,89
Total des produits d'exploitation (I)			**1 935 658**	**1 996 598**	**- 60 940**	**-3,05**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			786	3 106	- 2 320	-74,69
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			772 502	688 130	84 372	12,26
Impôts, taxes et versements assimilés			54 982	59 997	- 5 015	-8,36
Salaires et traitements			688 960	719 777	- 30 817	-4,28
Charges sociales			198 325	222 469	- 24 144	-10,85
Dotations aux amortissements sur immobilisations			181 685	165 061	16 624	10,07
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			37 249	22 426	14 823	66,10
Dotations aux provisions pour risques et charges			66 989	120 760	- 53 771	-44,53
Autres charges			11 509	18 121	- 6 612	-36,49
Total des charges d'exploitation (II)			**2 012 986**	**2 019 848**	**- 6 862**	**-0,34**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-77 327**	**-23 250**	**- 54 077**	**232,59**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			19 646	1 156	18 490	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**19 646**	**1 156**	**18 490**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			20 968		20 968	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**20 968**		**20 968**	**N/S**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-1 322**	**1 156**	**- 2 478**	**214,36**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-78 650**	**-22 093**	**- 56 557**	**256,00**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 134	7 263	- 1 129	-15,54
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 395	37 395		0,00
Total des produits exceptionnels (VII)	**43 529**	**44 658**	**- 1 129**	**-2,53**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 900	19 612	18 288	93,25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		-265	265	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**37 900**	**19 347**	**18 553**	**95,90**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**5 629**	**25 311**	**- 19 682**	**-77,76**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-6 262	8 353	- 14 615	174,97
Total des Produits (I+III+V+VII)	**1 998 832**	**2 042 413**	**- 43 581**	**-2,13**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**2 065 592**	**2 047 548**	**18 044**	**0,88**
RESULTAT NET	**-66 759**	**-5 135**	**- 61 624**	**N/S**
Dont Crédit-bail mobilier	513	377	136	36,07
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 204 144,22 E.

Le résultat net comptable est une perte de 66 759,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE 2017 s'élève à 45 540 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts : en matière d'investissement, de formation et de recrutement.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La SAS SEMILLON a souscrit un emprunt à hauteur de 1 500 000 euros destiné à financer à postériori, la construction de l'EHPAD et les travaux réalisés. La société a hypothéqué le bâtiment à Illats en garantie du prêt bancaire souscrit. Les 950 parts sociales de la SCI SABLEYRE détenues par la SAS SEMILLON font l'objet d'un nantissement en garantie du prêt souscrit.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 2 909 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	2 909	2 415	495	%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	***2 909***	***2 415***	***495***	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 153 017 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 002	3 402		14 404
Immobilisations corporelles	3 102 848	34 816		3 137 664
Immobilisations financières	950			950
TOTAL	***3 114 800***	***38 218***		***3 153 017***

Amortissements et provisions d'actif = 1 116 064 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 740	3 840		10 580
Immobilisations corporelles	927 639	177 845		1 105 484
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***934 379***	***181 685***		***1 116 064***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais constitutions semillon	2 909	2 415	495	5 ans
Concess.brevets licences	4 313	4 313	0	de 1 à 3 ans
Concess brevets licences soins	7 182	3 852	3 330	de 1 à 3 ans
Terrain bati	54 882	0	54 882	Non amortiss.
Agencements terrains	10 549	9 453	1 096	de 5 à 10 ans
Batiment ehpad	2 553 118	893 591	1 659 527	20 ans
Inst.agenc./constructions	51 395	36 269	15 127	de 6 à 10 ans
Materiel industriel	30 924	16 974	13 950	de 2 à 7 ans
Materiel medical soins	27 067	5 128	21 939	de 2 à 8 ans
Materiel chambres	29 300	29 300	0	de 5 à 10 ans
Materiel cuisine	31 440	24 865	6 576	de 4 à 7 ans
Mobilier	36 134	29 544	6 590	de 7 à 8 ans
Instal./agenc.divers	290 440	44 239	246 201	de 3 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	14 974	9 579	5 395	de 3 à 5 ans
Mobilier	7 441	6 542	899	de 3 à 10 ans
TOTAL	***3 152 067***	***1 116 064***	***2 036 003***	

Etat des créances = 1 650 046 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 650 046	1 650 046	
TOTAL	***1 650 046***	***1 650 046***	

Provisions pour dépréciation = 58 820 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers	24 613	37 249	3 041		58 820
TOTAL	***24 613***	***37 249***	***3 041***		***58 820***

Produits à recevoir par postes du bilan = 19 981 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	19 981
TOTAL	***19 981***

Charges constatées d'avance = 64 254 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 15 068 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1506764	0,01	15 068
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***1506764***	***0,01***	***15 068***

Provisions = 706 502 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	705 374	66 989	65 861		706 502
TOTAL	***705 374***	***66 989***	***65 861***		***706 502***

Au 31/12/2017, le total des provisions pour risques se compose de la façon suivante :

- 50 000€ de provision pour litiges
- 486 136€ de provision pour impôts
- 170 366€ d'autres provisions pour risques et charges

Etat des dettes = 1 954 685 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 331 203	91 110	374 578	865 516
Dettes financières diverses	61 008	61 008		
Fournisseurs	336 477	336 477		
Dettes fiscales & sociales	149 609	149 609		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	76 388	76 388		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***1 954 685***	***714 591***	***374 578***	***865 516***

Charges à payer par postes du bilan = 168 280 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 595
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	63 151
Dettes fiscales & sociales	103 534
Autres dettes	
TOTAL	***168 280***

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 871 307 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 871 067	99,99 %
Produits des activités annexes	241	0,01 %
TOTAL	***1 871 307***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

Les engagements retraite sont calculés en fonction :
- de droits cumulés avec projection salariale (progression 2%)
- d'un turn-over variable selon l'âge du salarié
- d'un âge de départ en retraite tendant à se rapprocher progressivement de 65 ans.
- Le taux d'actualisation a été retenu à hauteur de 2% chacun.

Les engagements en matière de départ en retraite sont évalués à 38k€ au 31.12.2017.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 19 981 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits a recevoir(44870000)	355
Interets courus compte courant(45586600)	19 626
TOTAL	***19 981***

Charges constatées d'avance = 64 254 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	64 254
TOTAL	***64 254***

Charges à payer = 168 280 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/emprunts etablissts credit(16884000)	1 595
TOTAL	***1 595***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000)	63 151
TOTAL	***63 151***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(42820000)	55 152
Prime a payer(42863000)	7 000
Org.soc. conges a payer(43820000)	21 136
Cap prime(43861000)	3 270
Cap taxe sur les salaires(44861000)	1 143
Cap taxe d apprentissage(44862000)	4 581
Cap formation continue(44863000)	8 913
Cap effort construction(44864000)	2 339
TOTAL	***103 534***

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI LA SABLEYRE	950	-95 919	100	950	950	1 276 893		120 000	16 101	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

SEMILLON
Société par actions simplifiée
au capital de 15.067,64 euros
Siège social : 97 Le Bourg – 33720 ILLATS
387 768 765 RCS BORDEAUX
(la « **Société** »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 JUIN 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017, soit une somme de (66.759) euros, au poste « *Report à nouveau* » dont le solde est alors déficitaire de (74.630) euros.

L'assemblée générale prend acte de ce que aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés

compagnie fiduciaire audit

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

SEMILLON

97 Le Bourg

33720 ILLATS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

9 allée Serr - CS 11615 - 33072 Bordeaux Cedex - Tél. 05 57 77 32 33 - Fax 05 57 77 32 65

www.compagnie-fiduciaire.com - cf-audit@compagnie-fiduciaire.com

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 550 000 EUROS - R.C. BORDEAUX 494 030 182 - N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10 494 030 182
COMMISSAIRE AU COMPTES, INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉ À LA CRCC DE BORDEAUX

afaq ISO 9001 Qualité AFNOR CERTIFICATION

SEMILLON
Société par Actions Simplifiée au capital de 15.068 euros
97 Le Bourg
33720 ILLATS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux associés,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SEMILLON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont portées sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les provisions pour risques et charges comptabilisées par votre société. Les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'évaluation de ces éléments, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de remarque de notre part.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. 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 société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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.

Fait à Bordeaux,
Le 7 Juin 2018

POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT
Commissaire aux comptes titulaire

Quitterie LENOIR
Commissaire aux comptes

Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.
Ce rapport contient 17 pages.

Bilan

Vu le Commissaire aux Comptes

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	2 909	2 415	495	1 076	- 581
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	11 495	8 165	3 330	3 185	145
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	65 431	9 453	55 978	56 277	- 299
Constructions	2 604 514	929 860	1 674 654	1 800 205	- 125 551
Installations techniques, matériel et outillage industriels	154 865	105 810	49 054	38 499	10 555
Autres immobilisations corporelles	312 855	60 361	252 494	280 227	- 27 733
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	950		950	950	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**3 153 017**	**1 116 064**	**2 036 954**	**2 180 421**	**- 143 467**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	188 169	58 820	129 349	149 648	- 20 299
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	54		54		54
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	53 892		53 892	48 652	5 240
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 585		37 585	169 385	- 131 800
. Autres	1 306 092		1 306 092	58 920	1 247 172
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	575 964		575 964	198 328	377 636
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	64 254		64 254	64 254	
TOTAL (II)	**2 226 011**	**58 820**	**2 167 190**	**689 186**	**1 478 004**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**5 379 028**	**1 174 884**	**4 204 144**	**2 869 607**	**1 334 537**

Bilan (suite)

Vu le Commissaire aux Comptes

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	15 068	15 068	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 516 266	1 516 266	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 507	1 507	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	84 247	84 247	
Report à nouveau	-7 871	-2 736	- 5 135
Résultat de l'exercice	-66 759	-5 135	- 61 624
Subventions d'investissement	500	500	
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 542 957**	**1 609 716**	**- 66 759**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	220 366	181 843	38 523
Provisions pour charges	486 136	523 531	- 37 395
TOTAL (III)	**706 502**	**705 374**	**1 128**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 331 203		1 331 203
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	61 008	47 686	13 322
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 477	268 248	68 229
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	68 441	72 313	- 3 872
. Organismes sociaux	63 447	68 182	- 4 735
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	745		745
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 976	19 752	- 2 776
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	76 388	78 336	- 1 948
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**1 954 685**	**554 516**	**1 400 169**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 204 144**	**2 869 607**	**1 334 537**

Compte de résultat

Vu le Commissaire aux Comptes

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 871 307		1 871 307	1 856 068	15 239	0,82
Chiffres d'affaires Nets	**1 871 307**		**1 871 307**	**1 856 068**	**15 239**	**0,82**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 071	6 571	- 5 500	-83,70
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			61 559	132 582	- 71 023	-53,57
Autres produits			1 721	1 378	343	24,89
Total des produits d'exploitation (I)			**1 935 658**	**1 996 598**	**- 60 940**	**-3,05**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			786	3 106	- 2 320	-74,69
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			772 502	688 130	84 372	12,26
Impôts, taxes et versements assimilés			54 982	59 997	- 5 015	-8,36
Salaires et traitements			688 960	719 777	- 30 817	-4,28
Charges sociales			198 325	222 469	- 24 144	-10,85
Dotations aux amortissements sur immobilisations			181 685	165 061	16 624	10,07
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			37 249	22 426	14 823	66,10
Dotations aux provisions pour risques et charges			66 989	120 760	- 53 771	-44,53
Autres charges			11 509	18 121	- 6 612	-36,49
Total des charges d'exploitation (II)			**2 012 986**	**2 019 848**	**- 6 862**	**-0,34**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-77 327**	**-23 250**	**- 54 077**	**232,59**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			19 646	1 156	18 490	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**19 646**	**1 156**	**18 490**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			20 968		20 968	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**20 968**		**20 968**	**N/S**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-1 322**	**1 156**	**- 2 478**	**214,36**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-78 650**	**-22 093**	**- 56 557**	**256,00**

Vu le Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 134	7 263	- 1 129	-15,54
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 395	37 395		0,00
Total des produits exceptionnels (VII)	**43 529**	**44 658**	**- 1 129**	**-2,53**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 900	19 612	18 288	93,25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		-265	265	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**37 900**	**19 347**	**18 553**	**95,90**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**5 629**	**25 311**	**- 19 682**	**-77,76**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-6 262	8 353	- 14 615	174,97
Total des Produits (I+III+V+VII)	**1 998 832**	**2 042 413**	**- 43 581**	**-2,13**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**2 065 592**	**2 047 548**	**18 044**	**0,88**
RESULTAT NET	**-66 759**	**-5 135**	**- 61 624**	**N/S**
Dont Crédit-bail mobilier	513	377	136	36,07
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

Vu le Commissaire aux Comptes

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 204 144,22 E.

Le résultat net comptable est une perte de 66 759,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Vu le Commissaire aux Comptes

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE 2017 s'élève à 45 540 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts : en matière d'investissement, de formation et de recrutement.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La SAS SEMILLON a souscrit un emprunt à hauteur de 1 500 000 euros destiné à financer à postériori, la construction de l'EHPAD et les travaux réalisés. La société a hypothéqué le bâtiment à Illats en garantie du prêt bancaire souscrit. Les 950 parts sociales de la SCI SABLEYRE détenues par la SAS SEMILLON font l'objet d'un nantissement en garantie du prêt souscrit.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Vu le Commissaire aux Comptes

Frais d'établissement = 2 909 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	2 909	2 415	495	%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	***2 909***	***2 415***	***495***	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 153 017 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 002	3 402		14 404
Immobilisations corporelles	3 102 848	34 816		3 137 664
Immobilisations financières	950			950
TOTAL	***3 114 800***	***38 218***		***3 153 017***

Amortissements et provisions d'actif = 1 116 064 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 740	3 840		10 580
Immobilisations corporelles	927 639	177 845		1 105 484
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***934 379***	***181 685***		***1 116 064***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais constitutions semillon	2 909	2 415	495	5 ans
Concess.brevets licences	4 313	4 313	0	de 1 à 3 ans
Concess brevets licences soins	7 182	3 852	3 330	de 1 à 3 ans
Terrain bati	54 882	0	54 882	Non amortiss.
Agencements terrains	10 549	9 453	1 096	de 5 à 10 ans
Batiment ehpad	2 553 118	893 591	1 659 527	20 ans
Inst.agenc./constructions	51 395	36 269	15 127	de 6 à 10 ans
Materiel industriel	30 924	16 974	13 950	de 2 à 7 ans
Materiel medical soins	27 067	5 128	21 939	de 2 à 8 ans
Materiel chambres	29 300	29 300	0	de 5 à 10 ans
Materiel cuisine	31 440	24 865	6 576	de 4 à 7 ans
Mobilier	36 134	29 544	6 590	de 7 à 8 ans
Instal./agenc.divers	290 440	44 239	246 201	de 3 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	14 974	9 579	5 395	de 3 à 5 ans
Mobilier	7 441	6 542	899	de 3 à 10 ans
TOTAL	***3 152 067***	***1 116 064***	***2 036 003***	

Etat des créances = 1 650 046 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 650 046	1 650 046	
TOTAL	***1 650 046***	***1 650 046***	

Provisions pour dépréciation = 58 820 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	24 613	37 249	3 041		58 820
Comptes financiers					
TOTAL	***24 613***	***37 249***	***3 041***		***58 820***

Produits à recevoir par postes du bilan = 19 981 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	19 981
Disponibilités	
TOTAL	***19 981***

Charges constatées d'avance = 64 254 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Vu le Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 15 068 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1506764	0,01	15 068
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***1506764***	***0,01***	***15 068***

Provisions = 706 502 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	705 374	66 989	65 861		706 502
TOTAL	***705 374***	***66 989***	***65 861***		***706 502***

Au 31/12/2017, le total des provisions pour risques se compose de la façon suivante :

- 50 000€ de provision pour litiges
- 486 136€ de provision pour impôts
- 170 366€ d'autres provisions pour risques et charges

Vu le Commissaire aux Comptes

Etat des dettes = 1 954 685 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 331 203	91 110	374 578	865 516
Dettes financières diverses	61 008	61 008		
Fournisseurs	336 477	336 477		
Dettes fiscales & sociales	149 609	149 609		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	76 388	76 388		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***1 954 685***	***714 591***	***374 578***	***865 516***

Charges à payer par postes du bilan = 168 280 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 595
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	63 151
Dettes fiscales & sociales	103 534
Autres dettes	
TOTAL	***168 280***

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Vu le Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 871 307 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 871 067	99,99 %
Produits des activités annexes	241	0,01 %
TOTAL	***1 871 307***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

Vu le Commissaire aux Comptes

Les engagements retraite sont calculés en fonction :

- de droits cumulés avec projection salariale (progression 2%)
- d'un turn-over variable selon l'âge du salarié
- d'un âge de départ en retraite tendant à se rapprocher progressivement de 65 ans.
- Le taux d'actualisation a été retenu à hauteur de 2% chacun.

Les engagements en matière de départ en retraite sont évalués à 38k€ au 31.12.2017.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 19 981 E

Vu le Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits a recevoir(44870000)	355
Interets courus compte courant(45586600)	19 626
TOTAL	***19 981***

Charges constatées d'avance = 64 254 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	64 254
TOTAL	***64 254***

Charges à payer = 168 280 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/emprunts etablissts credit(16884000)	1 595
TOTAL	***1 595***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000)	63 151
TOTAL	***63 151***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(42820000)	55 152
Prime a payer(42863000)	7 000
Org.soc. conges a payer(43820000)	21 136
Cap prime(43861000)	3 270
Cap taxe sur les salaires(44861000)	1 143
Cap taxe d apprentissage(44862000)	4 581
Cap formation continue(44863000)	8 913
Cap effort construction(44864000)	2 339
TOTAL	***103 534***

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Vu le Commissaire aux Comptes

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI LA SABLEYRE	950	-95 919	100	950	950	1 276 893		120 000	16 101	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										