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 04/07/2019 sous le numéro de dépôt 13954

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 04/07/2019

Numéro de dépôt : 2019/13954

Déposant :

Nom/dénomination : SEMILLON

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 387 768 765

N° gestion : 1992 B 01313

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Vu le Commissaire aux Comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	2 909	2 909		495	- 495
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	11 495	9 299	2 196	3 330	- 1 134
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	65 431	9 752	55 679	55 978	- 299
Constructions	2 604 514	1 059 858	1 544 655	1 674 654	- 129 999
Installations techniques, matériel et outillage industriels	197 891	127 697	70 193	49 054	21 139
Autres immobilisations corporelles	342 983	95 042	247 942	252 494	- 4 552
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)	**3 226 172**	**1 304 557**	**1 921 615**	**2 036 954**	**- 115 339**
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	179 930	64 460	115 470	129 349	- 13 879
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	864		864	54	810
. Personnel	300		300		300
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	26 153		26 153	53 892	- 27 739
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 185		25 185	37 585	- 12 400
. Autres	1 196 515		1 196 515	1 306 092	- 109 577
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	737 499		737 499	575 964	161 535
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	2 542		2 542	64 254	- 61 712
TOTAL (II)	**2 168 988**	**64 460**	**2 104 528**	**2 167 190**	**- 62 662**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**5 395 161**	**1 369 017**	**4 026 143**	**4 204 144**	**- 178 001**

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Bilan (suite)

Vu le Commissaire aux Comptes

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (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	-74 630	-7 871	- 66 759
Résultat de l'exercice	68 812	-66 759	135 571
Subventions d'investissement	500	500	
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 611 770**	**1 542 957**	**68 813**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	198 313	220 366	- 22 053
Provisions pour charges	448 741	486 136	- 37 395
TOTAL (III)	**647 054**	**706 502**	**- 59 448**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 241 582	1 331 203	- 89 621
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	83 478	61 008	22 470
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 790	336 477	- 143 687
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	75 023	68 441	6 582
. Organismes sociaux	66 903	63 447	3 456
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		745	- 745
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	27 296	16 976	10 320
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	80 247	76 388	3 859
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**1 767 319**	**1 954 685**	**- 187 366**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 026 143**	**4 204 144**	**- 178 001**

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Compte de résultat

Vu le Commissaire aux Comptes

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 884 564		1 884 564	1 871 307	13 257	0,71
Chiffres d'affaires Nets	**1 884 564**		**1 884 564**	**1 871 307**	**13 257**	**0,71**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			683	1 071	- 388	-36,23
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			78 100	61 559	16 541	26,87
Autres produits			166	1 721	- 1 555	-90,35
Total des produits d'exploitation (I)			**1 963 513**	**1 935 658**	**27 855**	**1,44**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements				786	- 786	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			708 340	772 502	- 64 162	-8,31
Impôts, taxes et versements assimilés			63 255	54 982	8 273	15,05
Salaires et traitements			706 646	688 960	17 686	2,57
Charges sociales			218 926	198 325	20 601	10,39
Dotations aux amortissements sur immobilisations			188 494	181 685	6 809	3,75
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 640	37 249	- 31 609	-84,86
Dotations aux provisions pour risques et charges			19 838	66 989	- 47 151	-70,39
Autres charges			496	11 509	- 11 013	-95,69
Total des charges d'exploitation (II)			**1 911 635**	**2 012 986**	**- 101 351**	**-5,03**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**51 878**	**-77 327**	**129 205**	**167,09**
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			17 398	19 646	- 2 248	-11,44
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**17 398**	**19 646**	**- 2 248**	**-11,44**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			23 224	20 968	2 256	10,76
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**23 224**	**20 968**	**2 256**	**10,76**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-5 825**	**-1 322**	**- 4 503**	**340,62**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**46 053**	**-78 650**	**124 703**	**158,55**

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 134	- 6 134	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 395	37 395		0,00
Total des produits exceptionnels (VII)	**37 395**	**43 529**	**- 6 134**	**-14,09**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51	37 900	- 37 849	-99,87
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**51**	**37 900**	**- 37 849**	**-99,87**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**37 344**	**5 629**	**31 715**	**563,42**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	14 584	-6 262	20 846	332,90
Total des Produits (I+III+V+VII)	**2 018 306**	**1 998 832**	**19 474**	**0,97**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**1 949 494**	**2 065 592**	**- 116 098**	**-5,62**
RESULTAT NET	**68 812**	**-66 759**	**135 571**	**203,08**
Dont Crédit-bail mobilier	513	513		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

Vu le Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 026 143,18 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 68 812,31 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

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.

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

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 2018 s'élève à 38 983 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

Aucun événement significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 2 909

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

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 226 172

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 404			14 404
Immobilisations corporelles	3 137 664	73 155		3 210 818
Immobilisations financières	950			950
TOTAL	***3 153 017***	***73 155***		***3 226 172***

Amortissements et provisions d'actif = 1 304 557

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 580	1 629		12 208
Immobilisations corporelles	1 105 484	186 865		1 292 349
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***1 116 064***	***188 494***		***1 304 557***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais constitutions semillon	2 909	2 909	0	5 ans
Concess.brevets licences	4 313	4 313	0	de 1 à 3 ans
Concess brevets licences soins	7 182	4 986	2 196	de 1 à 3 ans
Terrain bati	54 882	0	54 882	Non amortiss.
Agencements terrains	10 549	9 752	797	de 5 à 10 ans
Batiment ehpad	2 553 118	1 021 247	1 531 871	20 ans
Inst.agenc./constructions	51 395	38 611	12 784	de 6 à 10 ans
Materiel industriel	30 924	22 958	7 966	de 2 à 7 ans
Materiel medical soins	27 067	9 703	17 364	de 2 à 8 ans
Materiel chambres	29 300	29 300	0	de 5 à 10 ans
Materiel cuisine	74 466	34 279	40 187	de 4 à 7 ans
Mobilier	36 134	31 458	4 677	de 7 à 8 ans
Instal./agenc.divers	320 569	75 191	245 378	de 3 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	14 974	12 731	2 242	de 3 à 5 ans
Mobilier	7 441	7 120	321	de 3 à 10 ans
TOTAL	***3 225 222***	***1 304 557***	***1 920 665***	

Etat des créances = 1 431 489

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 431 489	1 431 489	
TOTAL	***1 431 489***	***1 431 489***	

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Provisions pour dépréciation = 64 460

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers	58 820	5 640			64 460
TOTAL	***58 820***	***5 640***			***64 460***

Produits à recevoir par postes du bilan = 17 378

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	17 378
TOTAL	***17 378***

Charges constatées d'avance = 2 542

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

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 15 068

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 = 647 054

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	706 502	19 838	79 286		647 054
TOTAL	***706 502***	***19 838***	***79 286***		***647 054***

Etat des dettes = 1 767 319

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 241 582	92 625	381 366	767 591
Dettes financières diverses	83 478	83 478		
Fournisseurs	192 790	192 790		
Dettes fiscales & sociales	169 222	169 222		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	80 247	80 247		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***1 767 319***	***618 363***	***381 366***	***767 591***

Charges à payer par postes du bilan = 187 708

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 488
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	64 064
Dettes fiscales & sociales	122 156
Autres dettes	
TOTAL	***187 708***

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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.

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

Engagement de départ à la retraite :

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 43 k euros au 31 décembre 2018.

Intégration fiscale :

La société SEMILLON, tête de groupe, a conclu une convention d'intégration fiscale avec la société LA SABLEYRE.
Selon la convention d'intégration fiscale, les sociétés constatent la charge d'impôt comme si elles n'étaient pas intégrées. Les économies d'impôt générées par le groupe sont conservées provisoirement par la société mère.
Au titre de l'année, la société a constaté une économie d'impôt de 6 499 €.

Dettes garanties par des suretés réelles

La SAS SEMILLON a souscrit, en 2017, 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.

Capital restant dû au 31 décembre 2018 : 1 240 k€.

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

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 = 17 378

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Interets courus 31/12/15	17 378
TOTAL	***17 378***

Charges constatées d'avance = 2 542

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance	2 542
TOTAL	***2 542***

Charges à payer = 187 708

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/emprunts etablissts cred	1 488
TOTAL	***1 488***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.	64 064
TOTAL	***64 064***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer	60 268
Prime a payer	7 000
Org.soc. conges a payer	24 267
Cp prime	3 326
Etat autres charges a payer	5 746
Taxe sur les salaires	1 399
Cap taxe d apprentissage	4 698
Cap formation continue	10 783
Cap effort construction	4 670
TOTAL	***122 156***

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

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	-79 818	100	950	950	1 176 181		40 000	-45 572	
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										

Observations complémentaires

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

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 27 JUIN 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit une somme de 68.812 euros, au poste « Report à nouveau » dont le solde est alors déficitaire de (5.818) 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.



Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

compagnie fiduciaire audit

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

SEMILLON
97 Le Bourg
33720 ILLATS

COMMISSAIRE AUX COMPTES
68 quai de Paludate - CS 61964 - 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 600 000 EUROS – R.C. BORDEAUX 494 030 182 – N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10 494 030 182
COMMISSIARE AU COMPTES, INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉ À LA CRCC DE BORDEAUX

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

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 2018

A l'assemblée générale de la société SEMILLON,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SEMILLON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 2018 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.

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

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. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

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 ;

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

• 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 13 Juin 2019

POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT
Commissaire aux comptes titulaire

MARIE BONIFAZI-GRENOUILLEAU
Commissaire aux comptes

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

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Vu le Commissaire aux Comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	2 909	2 909		495	- 495
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	11 495	9 299	2 196	3 330	- 1 134
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	65 431	9 752	55 679	55 978	- 299
Constructions	2 604 514	1 059 858	1 544 655	1 674 654	- 129 999
Installations techniques, matériel et outillage industriels	197 891	127 697	70 193	49 054	21 139
Autres immobilisations corporelles	342 983	95 042	247 942	252 494	- 4 552
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)	**3 226 172**	**1 304 557**	**1 921 615**	**2 036 954**	**- 115 339**
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	179 930	64 460	115 470	129 349	- 13 879
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	864		864	54	810
. Personnel	300		300		300
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	26 153		26 153	53 892	- 27 739
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 185		25 185	37 585	- 12 400
. Autres	1 196 515		1 196 515	1 306 092	- 109 577
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	737 499		737 499	575 964	161 535
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	2 542		2 542	64 254	- 61 712
TOTAL (II)	**2 168 988**	**64 460**	**2 104 528**	**2 167 190**	**- 62 662**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**5 395 161**	**1 369 017**	**4 026 143**	**4 204 144**	**- 178 001**

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Bilan (suite)

Vu le Commissaire aux Comptes

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (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	-74 630	-7 871	- 66 759
Résultat de l'exercice	68 812	-66 759	135 571
Subventions d'investissement	500	500	
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 611 770**	**1 542 957**	**68 813**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	198 313	220 366	- 22 053
Provisions pour charges	448 741	486 136	- 37 395
TOTAL (III)	**647 054**	**706 502**	**- 59 448**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 241 582	1 331 203	- 89 621
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	83 478	61 008	22 470
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 790	336 477	- 143 687
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	75 023	68 441	6 582
. Organismes sociaux	66 903	63 447	3 456
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		745	- 745
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	27 296	16 976	10 320
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	80 247	76 388	3 859
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**1 767 319**	**1 954 685**	**- 187 366**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 026 143**	**4 204 144**	**- 178 001**

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Compte de résultat

Présenté en Euros

Vu le Commissaire aux Comptes

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 884 564		1 884 564	1 871 307	13 257	0,71
Chiffres d'affaires Nets	**1 884 564**		**1 884 564**	**1 871 307**	**13 257**	**0,71**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			683	1 071	- 388	-36,23
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			78 100	61 559	16 541	26,87
Autres produits			166	1 721	- 1 555	-90,35
Total des produits d'exploitation (I)			**1 963 513**	**1 935 658**	**27 855**	**1,44**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements				786	- 786	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			708 340	772 502	- 64 162	-8,31
Impôts, taxes et versements assimilés			63 255	54 982	8 273	15,05
Salaires et traitements			706 646	688 960	17 686	2,57
Charges sociales			218 926	198 325	20 601	10,39
Dotations aux amortissements sur immobilisations			188 494	181 685	6 809	3,75
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 640	37 249	- 31 609	-84,86
Dotations aux provisions pour risques et charges			19 838	66 989	- 47 151	-70,39
Autres charges			496	11 509	- 11 013	-95,69
Total des charges d'exploitation (II)			**1 911 635**	**2 012 986**	**- 101 351**	**-5,03**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**51 878**	**-77 327**	**129 205**	**167,09**
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			17 398	19 646	- 2 248	-11,44
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**17 398**	**19 646**	**- 2 248**	**-11,44**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			23 224	20 968	2 256	10,76
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**23 224**	**20 968**	**2 256**	**10,76**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-5 825**	**-1 322**	**- 4 503**	**340,62**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**46 053**	**-78 650**	**124 703**	**158,55**

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 134	- 6 134	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 395	37 395		0,00
Total des produits exceptionnels (VII)	**37 395**	**43 529**	**- 6 134**	**-14,09**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51	37 900	- 37 849	-99,87
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**51**	**37 900**	**- 37 849**	**-99,87**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**37 344**	**5 629**	**31 715**	**563,42**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	14 584	-6 262	20 846	332,90
Total des Produits (I+III+V+VII)	**2 018 306**	**1 998 832**	**19 474**	**0,97**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**1 949 494**	**2 065 592**	**- 116 098**	**-5,62**
RESULTAT NET	**68 812**	**-66 759**	**135 571**	**203,08**
Dont Crédit-bail mobilier	513	513		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 026 143,18 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 68 812,31 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

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.

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

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 2018 s'élève à 38 983 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

Aucun événement significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.



Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 2 909

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

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 226 172

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 404			14 404
Immobilisations corporelles	3 137 664	73 155		3 210 818
Immobilisations financières	950			950
TOTAL	***3 153 017***	***73 155***		***3 226 172***

Amortissements et provisions d'actif = 1 304 557

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 580	1 629		12 208
Immobilisations corporelles	1 105 484	186 865		1 292 349
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***1 116 064***	***188 494***		***1 304 557***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais constitutions semillon	2 909	2 909	0	5 ans
Concess.brevets licences	4 313	4 313	0	de 1 à 3 ans
Concess brevets licences soins	7 182	4 986	2 196	de 1 à 3 ans
Terrain bati	54 882	0	54 882	Non amortiss.
Agencements terrains	10 549	9 752	797	de 5 à 10 ans
Batiment ehpad	2 553 118	1 021 247	1 531 871	20 ans
Inst.agenc./constructions	51 395	38 611	12 784	de 6 à 10 ans
Materiel industriel	30 924	22 958	7 966	de 2 à 7 ans
Materiel medical soins	27 067	9 703	17 364	de 2 à 8 ans
Materiel chambres	29 300	29 300	0	de 5 à 10 ans
Materiel cuisine	74 466	34 279	40 187	de 4 à 7 ans
Mobilier	36 134	31 458	4 677	de 7 à 8 ans
Instal./agenc.divers	320 569	75 191	245 378	de 3 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	14 974	12 731	2 242	de 3 à 5 ans
Mobilier	7 441	7 120	321	de 3 à 10 ans
TOTAL	***3 225 222***	***1 304 557***	***1 920 665***	

Etat des créances = 1 431 489

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 431 489	1 431 489	
TOTAL	***1 431 489***	***1 431 489***	

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Provisions pour dépréciation = 64 460

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers	58 820	5 640			64 460
TOTAL	***58 820***	***5 640***			***64 460***

Produits à recevoir par postes du bilan = 17 378

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	17 378
TOTAL	***17 378***

Charges constatées d'avance = 2 542

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

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 15 068

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 = 647 054

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	706 502	19 838	79 286		647 054
TOTAL	***706 502***	***19 838***	***79 286***		***647 054***

Etat des dettes = 1 767 319

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 241 582	92 625	381 366	767 591
Dettes financières diverses	83 478	83 478		
Fournisseurs	192 790	192 790		
Dettes fiscales & sociales	169 222	169 222		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	80 247	80 247		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***1 767 319***	***618 363***	***381 366***	***767 591***

Charges à payer par postes du bilan = 187 708

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 488
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	64 064
Dettes fiscales & sociales	122 156
Autres dettes	
TOTAL	***187 708***

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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.

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

Engagement de départ à la retraite :

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 43 k euros au 31 décembre 2018.

Intégration fiscale :

La société SEMILLON, tête de groupe, a conclu une convention d'intégration fiscale avec la société LA SABLEYRE.
Selon la convention d'intégration fiscale, les sociétés constatent la charge d'impôt comme si elles n'étaient pas intégrées. Les économies d'impôt générées par le groupe sont conservées provisoirement par la société mère.
Au titre de l'année, la société a constaté une économie d'impôt de 6 499 €.

Dettes garanties par des suretés réelles

La SAS SEMILLON a souscrit, en 2017, 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.

Capital restant dû au 31 décembre 2018 : 1 240 k€.

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

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 = 17 378

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Interets courus 31/12/15	17 378
TOTAL	***17 378***

Charges constatées d'avance = 2 542

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance	2 542
TOTAL	***2 542***

Charges à payer = 187 708

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/emprunts etablissts cred	1 488
TOTAL	***1 488***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.	64 064
TOTAL	***64 064***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer	60 268
Prime a payer	7 000
Org.soc. conges a payer	24 267
Cp prime	3 326
Etat autres charges a payer	5 746
Taxe sur les salaires	1 399
Cap taxe d apprentissage	4 698
Cap formation continue	10 783
Cap effort construction	4 670
TOTAL	***122 156***

Vu le Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

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	-79 818	100	950	950	1 176 181		40 000	-45 572	
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										

Observations complémentaires



Copie certifiée conforme
IB / 04/07/2019 10:15:47
N° de dépôt - 2019/13954 / 387768765

Pour copie certifiée conforme délivrée le 04/07/2019
Page 33 sur 33