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 04/08/2022 sous le numéro de dépôt 25252

SAS SEMILLON

97 le Bourg

33720 ILLATS

COMPTES ANNUELS



AUDIT EVALUATION CONSEIL
2 RUE DE L'HERMITE
ZONE TECHNOBRUGES
33520 BRUGES
0556488502

Dossier N° 001289 en Euros.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement	2 909	2 909				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	25 842	16 201	9 640	4 195	5 446	129.83
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	48 231		48 231		48 231	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	232 203	10 549	221 654	190 080	31 574	16.61
	Constructions	6 250 087	2 053 782	4 196 305	3 659 577	536 728	14.67
	Installations techniques, matériel et outillage	232 337	191 107	41 230	41 801	-571	-1.37
	Autres immobilisations corporelles	1 352 188	261 984	1 090 203	205 267	884 936	431.11
	Immobilisations en cours	61 086		61 086		61 086	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations				753 950	-753 950	-100.00
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	8 204 884	2 536 534	5 668 350	4 854 870	813 480	16.76
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	66 706		66 706	110 019	-43 313	-39.37
	Autres créances	137 825		137 825	1 277 937	-1 140 112	-89.22
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 066 984		1 066 984	843 544	223 440	26.49
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	4 757		4 757	2 718	2 039	75.03
	Total III	1 276 273		1 276 273	2 234 219	-957 946	-42.88
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 481 157	2 536 534	6 944 623	7 089 089	-144 465	-2.04

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 400)	3 400	15 068	-11 668	-77.44
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		1 516 266	-1 516 266	-100.00
	Ecarts de réévaluation	2 460 000	3 213 000	-753 000	-23.44
	Réserves				
	Réserve légale	1 507	1 507		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves		84 247	-84 247	-100.00
	Report à nouveau	-2 246 334	106 326	-2 352 661	NS
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-43 250	117 272	-160 522	-136.88
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	175 323	5 053 686	-4 878 363	-96.53
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	5 427	73 779	-68 352	-92.64
	Provisions pour charges	336 556	373 951	-37 395	-10.00
	Total III	341 983	447 730	-105 747	-23.62
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	1 597 500		1 597 500	
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	955 899	1 100 451	-144 552	-13.14
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 442 827	92 340	3 350 487	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 837	205 607	33 229	16.16
	Dettes fiscales et sociales	192 255	184 547	7 709	4.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		4 728	-4 728	-100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 427 318	1 587 673	4 839 644	304.83
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 944 623	7 089 089	-144 465	-2.04
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 973 774	585 448		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 231 773		2 231 773	1 988 567	243 206	12.23
Chiffre d'affaires NET	2 231 773		2 231 773	1 988 567	243 206	12.23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			86 939	152 090	-65 151	-42.84
Autres produits			6 973	25 480	-18 507	-72.63
Total des Produits d'exploitation (I)			2 325 685	2 166 137	159 548	7.37
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			27 458		27 458	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			548 750	743 768	-195 018	-26.22
Impôts, taxes et versements assimilés			92 054	70 818	21 236	29.99
Salaires et traitements			878 912	772 547	106 366	13.77
Charges sociales			320 577	217 214	103 364	47.59
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			418 396	188 458	229 938	122.01
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				25 477	-25 477	-100.00
Dotations aux provisions				7 916	-7 916	-100.00
Autres charges			304	68 537	-68 233	-99.56
Total des Charges d'exploitation (II)			2 286 452	2 094 735	191 717	9.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			39 233	71 402	-32 169	-45.05
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 82 024
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs 676 20 588

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		14 270	-14 270	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		14 270	-14 270	-100.00
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	216 286	9 893	206 394	NS
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	216 286	9 893	206 394	NS
2. Résultat financier (V-VI)	-216 286	4 377	-220 664	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-177 053	75 779	-252 833	-333.64
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	100 943	82 024	18 919	23.07
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	37 395	37 395		
Total VII	138 338	119 419	18 919	15.84
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	676	20 741	-20 065	-96.74
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	676	20 741	-20 065	-96.74
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	137 662	98 678	38 984	39.51
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 859	57 185	-53 326	-93.25
Total des produits (I+III+V+VII)	2 464 023	2 299 826	164 197	7.14
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 507 273	2 182 554	324 719	14.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-43 250	117 272	-160 522	-136.88

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 14 270

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS SEMILLON

97 le Bourg

33720 ILLATS

ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

AUDIT EVALUATION CONSEIL

2 RUE DE L'HERMITE
ZONE TECHNOBRUGES
33520 BRUGES
0556488502

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 944 623.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 231 772.98 Euros et dégageant un déficit de -43 250.22 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société SEMILLON fait partie d'un groupe d'intégration fiscale depuis le 01/01/2021. La société SAS HPA est tête de cette intégration fiscale.

La société SEMILLON a absorbé la société SCI LA SABLEYRE au 1er janvier 2021. Un mali de fusion a été enregistré à l'actif des comptes de la société pour 964 624,63€.
De plus, la société SEMILLON a également absorbé la société SEMILLON INVEST au 1er janvier 2021. SEMILLON étant détenu à 100% par SEMILLON INVEST, les titres ont donc été annulé via les capitaux propres de SEMILLON à hauteur de 5 692 699€ faisant ainsi ressortir un report à nouveau débiteur de 3 116 606€.

LES EVENEMENTS IMPORTANTS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Le 11 mars 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé a qualifié le virus COVID-19 (maladie à coronavirus 2019) de " pandémie ". Cette annonce a déclenché la mise en place d'une série de mesures de santé publique et de mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du virus et notamment la mise en place de l'état d'urgence sanitaire par le Gouvernement, qui a été prolongé jusqu'au 1er juin 2021.

Durant l'exercice écoulé, l'établissement a mis en place des mesures exceptionnelles et des lignes de trésorerie immédiatement disponibles afin de faire face aux incidences de cette crise sanitaire et de maintenir la continuité de l'exploitation de sa société.

Par ailleurs, la continuité de l'exploitation de notre Société a été maintenue tout au long de cet exercice grâce la mise en place de financements exceptionnels par l'Etat afin de compenser les pertes et surcoûts liés à la crise sanitaire et l'appui de la plateforme siège tant aux plans technique et humain que financier.
La Société, a également participé aux achats de matériel de protection pour garantir le suivi exploitation, la protection des salariés et des résidents bénéficiés des achats de matériels de protection effectués par le soit par la société, avec l'appui du réseau Residalya et par les actions locales des partenaires les salariés ont donc pu aussi concilier leur activité professionnelle et leur vie quotidienne en période de confinement (déplacements, hébergement).

De même les salariés de notre établissement ont bénéficié d'une prime exceptionnelle versée par le Groupe, et non compensée par les autorités de tutelle.

Aussi, l'évaluation des actifs dédiés aux opérations n'est pas remise en cause.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	2 909		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	17 003		57 070
Terrains	232 203		
Constructions sur sol propre	6 145 936		
Installations générales agencements aménagements des constructions	104 151		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	215 475		16 862
Installations générales agencements aménagements divers	356 306		36 381
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 496		15 611
Emballages récupérables et divers			916 393
Immobilisations corporelles en cours			61 086
TOTAL	7 081 568		1 046 333
Autres participations	753 950		
TOTAL	753 950		
TOTAL GENERAL	7 855 430		1 103 404

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			2 909	2 909
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			74 073	74 073
Terrains			232 203	232 203
Constructions sur sol propre			6 145 936	6 145 936
Installations générales agencements aménagements constr.			104 151	104 151
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			232 337	232 337
Installations générales agencements aménagements divers			392 687	392 687
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			43 108	43 108
Emballages récupérables et divers			916 393	916 393
Immobilisations corporelles en cours			61 086	61 086
TOTAL			8 127 902	8 127 902
Autres participations		753 950		
TOTAL		753 950		
TOTAL GENERAL		753 950	8 204 884	8 204 884

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	2 909			2 909
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 808	3 394		16 201
Terrains	10 350	199		10 549
Constructions sur sol propre	1 698 436	302 084		2 000 521
Installations générales agencements aménagements constr.	46 134	7 128		53 262
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	173 130	17 977		191 107
Installations générales agencements aménagements divers	150 399	37 533		187 932
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 970	4 262		28 233
Emballages récupérables et divers		45 820		45 820
TOTAL	2 102 420	415 003		2 517 423
TOTAL GENERAL	2 118 137	418 396		2 536 534

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 394				
Terrains	199				
Constructions sur sol propre	302 084				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 128				
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 977				
Instal.générales agenc.aménag.divers	37 533				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 262				
Emballages récupérables et divers	45 820				
TOTAL	415 003				
TOTAL GENERAL	418 396				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	373 951		37 395		336 556
Autres provisions pour risques et charges	73 779		68 352		5 427
TOTAL	447 730		105 747		341 983

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	25 477		25 477		
TOTAL	25 477		25 477		
TOTAL GENERAL	473 207		131 224		341 983
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			27 060		
exceptionnelles			37 395		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	66 706	66 706	
Taxe sur la valeur ajoutée	91 086	91 086	
Groupe et associés	45 610	45 610	
Débiteurs divers	1 129	1 129	
Charges constatées d'avance	4 757	4 757	
TOTAL	209 289	209 289	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires	1 597 500			1 597 500
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 241	1 241		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	954 658	98 614	412 654	443 390
Emprunts et dettes financières divers	108 178	108 178		
Fournisseurs et comptes rattachés	238 837	238 837		
Personnel et comptes rattachés	84 249	84 249		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 503	68 503		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 698	7 698		
Autres impôts taxes et assimilés	31 806	31 806		
Groupe et associés	3 334 649	3 334 649		
TOTAL	6 427 318	3 973 774	412 654	2 040 890
Emprunts souscrits en cours d'exercice	97 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	144 426			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
TITRES	0.0100	1 506 764			1 506 764

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	2 909	
Total général	2 909	

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 241
Emprunts et dettes financières diverses	28 233
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 326
Dettes fiscales et sociales	127 938
Total	233 738

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 757
Total	4 757

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagementsretraite sont calculés en fonction :
- de la table de mortalité de l'INSEE
- de droit cumulés avec projection salariale (progression de 2%)
- d'un turn-over relatif selon l'âge du salarié
- d'un âge de départ en retraite de 65 ans
- d'un taux de charges sociales retenu de 40%

Le taux d'actualisation a été retenu à hauteur de 1%.
Les engagementsenmatière de départ en retraite sont évalués à 80 790 € au 31.12.2021.

SEMILLON
Société par Actions Simplifiée au capital de 3.400 euros
Siège Social : 97 Le Bourg – 33720 – ILLATS
N° 387 768 765 RCS BORDEAUX

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 22 JUIN 2022

PROPOSITION ET DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
(de l'exercice clos le 31 décembre 2021)

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui s'élève à (43.250,22) euros, au compte Report à nouveau.

L'Associé Unique reconnaît en outre qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le 22 juin 2022

DocuSigned by:
Hervé HARDY
643EDA66D95149F...

Hervé HARDY
P/O HPA
Président

AECCELIS

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

SEMILLON, S.A.S

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

SEMILLON, S.A.S

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associée unique de la société SEMILLON,

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 2021, 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.

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 des commissaires 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 2021 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.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

- Comme indiqué dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe et conformément aux traités de fusion approuvés par les décisions de l'associé unique du 9 août 2021 et du 9 novembre 2021, votre société a procédé à une fusion avec les sociétés SEMILLON INVEST et SCI LA SABLEYRE avec effet rétroactif au 1er janvier 2021. Dans le cadre des appréciations auxquelles nous avons procédé, nous avons vérifié la correcte traduction comptable de ces opérations et nous sommes assurés qu'une information appropriée est fournie en annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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.

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

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 la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux compte 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 Mérignac, le 20 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
AECCELIS

Frédéric Marrot

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement	2 909	2 909				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	25 842	16 201	9 640	4 195	5 446	129.83
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	48 231		48 231		48 231	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	232 203	10 549	221 654	190 080	31 574	16.61
	Constructions	6 250 087	2 053 782	4 196 305	3 659 577	536 728	14.67
	Installations techniques, matériel et outillage	232 337	191 107	41 230	41 801	-571	-1.37
	Autres immobilisations corporelles	1 352 188	261 984	1 090 203	205 267	884 936	431.11
	Immobilisations en cours	61 086		61 086		61 086	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations				753 950	-753 950	-100.00
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	8 204 884	2 536 534	5 668 350	4 854 870	813 480	16.76
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	66 706		66 706	110 019	-43 313	-39.37
	Autres créances	137 825		137 825	1 277 937	-1 140 112	-89.22
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 066 984		1 066 984	843 544	223 440	26.49
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	4 757		4 757	2 718	2 039	75.03
	Total III	1 276 273		1 276 273	2 234 219	-957 946	-42.88
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 481 157	2 536 534	6 944 623	7 089 089	-144 465	-2.04

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 400)	3 400	15 068	-11 668	-77.44
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		1 516 266	-1 516 266	-100.00
	Ecarts de réévaluation	2 460 000	3 213 000	-753 000	-23.44
	Réserves				
	Réserve légale	1 507	1 507		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves		84 247	-84 247	-100.00
	Report à nouveau	-2 246 334	106 326	-2 352 661	NS
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-43 250	117 272	-160 522	-136.88
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	175 323	5 053 686	-4 878 363	-96.53
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	5 427	73 779	-68 352	-92.64
	Provisions pour charges	336 556	373 951	-37 395	-10.00
	Total III	341 983	447 730	-105 747	-23.62
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	1 597 500		1 597 500	
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	955 899	1 100 451	-144 552	-13.14
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 442 827	92 340	3 350 487	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 837	205 607	33 229	16.16
	Dettes fiscales et sociales	192 255	184 547	7 709	4.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		4 728	-4 728	-100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 427 318	1 587 673	4 839 644	304.83
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 944 623	7 089 089	-144 465	-2.04
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 973 774	585 448		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 231 773		2 231 773	1 988 567	243 206	12.23
Chiffre d'affaires NET	2 231 773		2 231 773	1 988 567	243 206	12.23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			86 939	152 090	-65 151	-42.84
Autres produits			6 973	25 480	-18 507	-72.63
Total des Produits d'exploitation (I)			2 325 685	2 166 137	159 548	7.37
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			27 458		27 458	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			548 750	743 768	-195 018	-26.22
Impôts, taxes et versements assimilés			92 054	70 818	21 236	29.99
Salaires et traitements			878 912	772 547	106 366	13.77
Charges sociales			320 577	217 214	103 364	47.59
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			418 396	188 458	229 938	122.01
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				25 477	-25 477	-100.00
Dotations aux provisions				7 916	-7 916	-100.00
Autres charges			304	68 537	-68 233	-99.56
Total des Charges d'exploitation (II)			2 286 452	2 094 735	191 717	9.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			39 233	71 402	-32 169	-45.05
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 82 024
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 676 20 588

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		14 270	-14 270	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		14 270	-14 270	-100.00
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	216 286	9 893	206 394	NS
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	216 286	9 893	206 394	NS
2. Résultat financier (V-VI)	-216 286	4 377	-220 664	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-177 053	75 779	-252 833	-333.64
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	100 943	82 024	18 919	23.07
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	37 395	37 395		
Total VII	138 338	119 419	18 919	15.84
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	676	20 741	-20 065	-96.74
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	676	20 741	-20 065	-96.74
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	137 662	98 678	38 984	39.51
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 859	57 185	-53 326	-93.25
Total des produits (I+III+V+VII)	2 464 023	2 299 826	164 197	7.14
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 507 273	2 182 554	324 719	14.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-43 250	117 272	-160 522	-136.88

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 14 270

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS SEMILLON

97 le Bourg

33720 ILLATS

ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

AUDIT EVALUATION CONSEIL

2 RUE DE L'HERMITE
ZONE TECHNOBRUGES
33520 BRUGES
0556488502

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 944 623.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 231 772.98 Euros et dégageant un déficit de -43 250.22 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société SEMILLON fait partie d'un groupe d'intégration fiscale depuis le 01/01/2021. La société SAS HPA est tête de cette intégration fiscale.

La société SEMILLON a absorbé la société SCI LA SABLEYRE au 1er janvier 2021. Un mali de fusion a été enregistré à l'actif des comptes de la société pour 964 624,63€.
De plus, la société SEMILLON a également absorbé la société SEMILLON INVEST au 1er janvier 2021. SEMILLON étant détenu à 100% par SEMILLON INVEST, les titres ont donc été annulé via les capitaux propres de SEMILLON à hauteur de 5 692 699€.

LES EVENEMENTS IMPORTANTS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Le 11 mars 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé a qualifié le virus COVID-19 (maladie à coronavirus 2019) de " pandémie ". Cette annonce a déclenché la mise en place d'une série de mesures de santé publique et de mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du virus et notamment la mise en place de l'état d'urgence sanitaire par le Gouvernement, qui a été prolongé jusqu'au 1er juin 2021.

Durant l'exercice écoulé, l'établissement a mis en place des mesures exceptionnelles et des lignes de trésorerie immédiatement disponibles afin de faire face aux incidences de cette crise sanitaire et de maintenir la continuité de l'exploitation de sa société.

Par ailleurs, la continuité de l'exploitation de notre Société a été maintenue tout au long de cet exercice grâce la mise en place de financements exceptionnels par l'Etat afin de compenser les pertes et surcoûts liés à la crise sanitaire et l'appui de la plateforme siège tant aux plans technique et humain que financier.
La Société, a également participé aux achats de matériel de protection pour garantir le suivi exploitation, la protection des salariés et des résidents bénéficiés des achats de matériels de protection effectués par le soit par la société, avec l'appui du réseau Residalya et par les actions locales des partenaires les salariés ont donc pu aussi concilier leur activité professionnelle et leur vie quotidienne en période de confinement (déplacements, hébergement).

De même les salariés de notre établissement ont bénéficié d'une prime exceptionnelle versée par le Groupe, et non compensée par les autorités de tutelle.

Aussi, l'évaluation des actifs dédiés aux opérations n'est pas remise en cause.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'effectif moyen de la société SEMILLON sur l'exercice 2021 se porte à 26 salariés ETP.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	373 951		37 395		336 556
Autres provisions pour risques et charges	73 779		68 352		5 427
TOTAL	447 730		105 747		341 983

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	25 477		25 477		
TOTAL	25 477		25 477		
TOTAL GENERAL	473 207		131 224		341 983
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			27 060		
exceptionnelles			37 395		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	66 706	66 706	
Taxe sur la valeur ajoutée	91 086	91 086	
Groupe et associés	45 610	45 610	
Débiteurs divers	1 129	1 129	
Charges constatées d'avance	4 757	4 757	
TOTAL	209 289	209 289	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires	1 597 500			1 597 500
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 241	1 241		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	954 658	98 614	412 654	443 390
Emprunts et dettes financières divers	108 178	108 178		
Fournisseurs et comptes rattachés	238 837	238 837		
Personnel et comptes rattachés	84 249	84 249		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 503	68 503		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 698	7 698		
Autres impôts taxes et assimilés	31 806	31 806		
Groupe et associés	3 334 649	3 334 649		
TOTAL	6 427 318	3 973 774	412 654	2 040 890
Emprunts souscrits en cours d'exercice	97 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	144 426			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
TITRES	0.0100	1 506 764	340 000	1 506 764	340 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 241
Emprunts et dettes financières diverses	28 233
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 326
Dettes fiscales et sociales	127 938
Total	233 738

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 757
Total	4 757

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Une dette financière ayant un capital restant dû de 955 K€ au 31/12/2021 est garantie par une sûreté réelle, une hypothèque.

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements retraite sont calculés en fonction :
- de la table de mortalité de l'INSEE
- de droit cumulés avec projection salariale (progression de 2%)
- d'un turn-over relatif selon l'âge du salarié
- d'un âge de départ en retraite de 65 ans
- d'un taux de charges sociales retenu de 40%

Le taux d'actualisation a été retenu à hauteur de 1%.
Les engagements en matière de départ en retraite sont évalués à 80 790 € au 31.12.2021.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- ASSURANCE TRAVAUX	100 373	
- RETENUE SUR CAUTION	570	
- REPRISE PROVISION IMPÔTS	37 395	
Total	138 338	
Charges exceptionnelles		
- TIERS DIVERS ANTERIEURS	676	
Total	676	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT IJ PREVOYANCE	22 517
REMBOURSEMENT ASSURANCE	22 347
AVANTAGE EN NATURE REPAS	15 014
Total	59 878

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations		Cessions	Valeur brute en fin d'exercice
			Fusions	Acquisitions		
Frais d'établissements et de développement	**TOTAL**	2 909	-	-	-	2 909
Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	17 003	48 231	8 839	-	74 073
Terrains		200 431	31 773	-	-	232 203
Constructions sur sol propre		4 878 118	1 267 818	-	-	6 145 936
Installations générales agencements aménagements des constructions		104 151	-	-	-	104 151
Instatiions techniques, Matériel et outillage industriel		208 253	7 223	16 862	-	232 337
Installations générales agencements aménagements divers		343 046	13 260	36 381	-	392 687
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		27 496	-	15 611	-	43 108
Mali de fusion		-	916 393	-	-	916 393
Immobilisations corporelles en cours		-	-	61 086	-	61 086
	TOTAL	5 761 496	2 236 466	129 940	-	8 127 902
Autres participations		753 950	-	-	753 950	-
	TOTAL	753 950	-	-	753 950	-
	TOTAL GENERAL	6 535 358	2 284 697	138 779	753 950	8 204 884

Etat des amortissements

		Montant début d'exercice	Augmentation suite fusion	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais d'établissements et de développement	**TOTAL**	2 909				2 909
Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	12 808		3 394		16 201
Terrains		10 351		199		10 549
Constructions sur sol propre		1 276 559	421 877	302 084		2 000 521
Installations générales agencements aménagements des constructions		46 134		7 128		53 262
Instatiions techniques, Matériel et outillage industriel		166 452	6 678	17 977		191 107
Installations générales agencements aménagements divers		141 305	9 094	37 533		187 932
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		23 970		4 262		28 233
Mali de fusion		-		45 820		45 820
Immobilisations corporelles en cours						-
	TOTAL	1 664 770	437 650	415 003	-	2 517 423
	TOTAL GENERAL	1 680 488	437 650	418 396	-	2 536 534

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	Reclassement réévaluation titres SCI LA SABLEYRE fusionnée au 1/1/2021	Fusion Semillon Invest 1/1/2021: apports	Fusion Semillon Invest 1/1/2021: annulation titres auto-détenus	Affectation du résultat 31/12/2020	Résultat 31/12/2021	Capitaux propres à la clôture de l'exercice
CAPITAL	15 068		3 400	- 15 068			3 400
PRIMES D'EM	1 516 266	753 000	854 186	- 3 123 452	-	-	-
ECARTS DE R	3 213 000	- 753 000		-			2 460 000
RESERVES							
RESERV	1 507						1 507
AUTRES	84 247			- 84 247			-
REPORT A NC	106 326			- 2 469 933	117 272		- 2 246 334
RESULTAT DE	117 272				- 117 272	- 43 250	- 43 250
	5 053 686	**-**	**857 586**	**- 5 692 699**	**-**	**- 43 250**	**175 323**

Impact fusions sur postes bilan			
Numéro comptes	**Intitulé comptes**	**débit**	**crédit**
10100000	CAPITAL	11667,64	
10420000	PRIMES DE FUSION	1377935	
10421000	BONI DE FUSION	40346,53	
10430000	PRIMES D'APPORT	97974,34	
10450000	BONS DE SOUSCRIPTION D'ACTIONS	10	
10520000	ECART DE REEVALUATION	753000	
10688000	RESERVES DIVERSES	84246,88	
11000000	REPORT A NOUVEAU	106326,38	
11900000	REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEU	2363606,37	
16300000	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		1500000
16888100	INTERETS COURUS 123CORP 3.5%		7767,12
16888200	INTERETS COURUS 123CORP 6.5%		14424,66
20810000	MALI DE FUSION TERRAIN - LA SA	48231,23	
21151000	TERRAIN - LA SABLEYRE	31772,58	
21311000	BATIMENTS - LA SABLEYRE	1267817,65	
21500000	MOBILIER - LA SABLEYRE	7222,5	
21811000	INST./AGENC.DIVERS - LA SABLEY	13259,82	
21870000	MALI DE FUSION BATIMENT - LA S	916393,4	
26100000	PARTS SCI SABLEYRE		753950
27220000	BONS SOUSCRIPTION D'ACTIONS	321901	
28131100	AMORT.BATIMENTS - LA SABLEYRE		421877,03
28150000	AMORT.MOBILIER - LA SABLEYRE		6678,39
28181100	AMORT.AG.CONS.DIVERS - LA SABL		9094,25
40810000	FOURN ACHATS DE BIENS OU SERV		61243
40819900	FOURNISSEURS - TVA /FNP		12248,6
44566000	ETAT TVA SUR AUTRES BIENS ET S	9240	
44567000	ETAT CREDIT DE TVA A REPORTER	340	
44586000	ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	12248,6	
45181000	C/C CH INVESTISSEMENTS		3610800
45550000	C/C SCI LA SABLEYRE		1209314,29
45586600	INTERETS COMPTE COURANT		19517
48661000	CCA ASSURANCES DECENNAL	2848,05	
51211111	CIC CC	128098,64	
51211112	CIC SEMILLON INVEST	29895,2	
51211113	SOCIETE GENERALE SEMILLON INVE	2532,53	