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 13/08/2021 sous le numéro de dépôt 26015

certifié conforme
30 juin 2021



***SAS SEMILLON***
*97 le Bourg*

*33720 ILLATS*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*
*Période du 01/01/2020 au 31/12/2020*

*Activité principale de l'entreprise : Hébergement social pour personnes âgées*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

**Fait à BRUGES**
**Le 21/05/2021**

**BRISION ARTHUR**

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

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2020 12 | | | Exercice N-1 31/12/2019 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 | 17 003 | 12 808 | 4 195 | 1 062 | 3 133 | 295.13 |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 200 431 | 10 351 | 190 080 | 55 379 | 134 701 | 243.23 |
| | Constructions | 4 982 270 | 1 322 693 | 3 659 577 | 1 414 657 | 2 244 920 | 158.69 |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 208 253 | 166 452 | 41 801 | 51 511 | -9 710 | -18.85 |
| | Autres immobilisations corporelles | 370 542 | 165 275 | 205 267 | 222 558 | -17 290 | -7.77 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 753 950 | | 753 950 | 950 | 753 000 | NS |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **Total II** | 6 535 358 | 1 680 488 | 4 854 870 | 1 746 117 | 3 108 753 | 178.04 |
| 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 | 135 496 | 25 477 | 110 019 | 79 037 | 30 983 | 39.20 |
| | Autres créances | 1 277 937 | | 1 277 937 | 1 254 839 | 23 099 | 1.84 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 843 544 | | 843 544 | 774 735 | 68 809 | 8.88 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 2 718 | | 2 718 | 63 465 | -60 747 | -95.72 |
| | **Total III** | 2 259 696 | 25 477 | 2 234 219 | 2 172 076 | 62 143 | 2.86 |
| | 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)** | 8 795 053 | 1 705 965 | 7 089 089 | 3 918 193 | 3 170 896 | 80.93 |

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

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : ) | 15 068 | 15 068 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 1 516 266 | 1 516 266 | | |
| | Ecarts de réévaluation | 3 213 000 | | 3 213 000 | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 1 507 | 1 507 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 84 247 | 84 247 | | |
| | Report à nouveau | 106 326 | -5 818 | 112 144 | NS |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 117 272 | 112 144 | 5 128 | 4.57 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 5 053 686 | 1 723 414 | 3 330 272 | 193.24 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 73 779 | 96 768 | -22 990 | -23.76 |
| | Provisions pour charges | 373 951 | 411 346 | -37 395 | -9.09 |
| | **Total III** | 447 730 | 508 114 | -60 385 | -11.88 |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 1 100 451 | 1 148 126 | -47 675 | -4.15 |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 92 340 | 75 828 | 16 512 | 21.78 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 205 607 | 175 900 | 29 708 | 16.89 |
| | Dettes fiscales et sociales | 184 547 | 222 241 | -37 694 | -16.96 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 4 728 | 64 569 | -59 841 | -92.68 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 1 587 673 | 1 686 664 | -98 991 | -5.87 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 7 089 089 | 3 918 193 | 3 170 896 | 80.93 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 434 113 | 655 256 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2019 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 1 988 567 | | 1 988 567 | 1 915 445 | 73 122 | 3.82 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 1 988 567 | | 1 988 567 | 1 915 445 | 73 122 | 3.82 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | 357 | -357 | -100.00 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 152 090 | 122 052 | 30 038 | 24.61 |
| Autres produits | | | 25 480 | 6 | 25 474 | NS |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 2 166 137 | 2 037 860 | 128 276 | 6.29 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 743 768 | 705 919 | 37 849 | 5.36 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 70 818 | 61 897 | 8 921 | 14.41 |
| Salaires et traitements | | | 772 547 | 734 085 | 38 462 | 5.24 |
| Charges sociales | | | 217 214 | 208 517 | 8 696 | 4.17 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 188 458 | 187 472 | 986 | 0.53 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 25 477 | 3 542 | 21 935 | 619.34 |
| Dotations aux provisions | | | 7 916 | | 7 916 | |
| Autres charges | | | 68 537 | 297 | 68 240 | NS |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 2 094 735 | 1 901 728 | 193 007 | 10.15 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 71 402 | 136 132 | -64 730 | -47.55 |
| **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
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 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 | 15 755 | -1 485 | -9.43 |
| 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 | 15 755 | -1 485 | -9.43 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 9 893 | 21 679 | -11 787 | -54.37 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 9 893 | 21 679 | -11 787 | -54.37 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 4 377 | -5 924 | 10 302 | 173.89 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 75 779 | 130 208 | -54 429 | -41.80 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 82 024 | 74 | 81 949 | NS |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 500 | -500 | -100.00 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 37 395 | 37 395 | | |
| **Total VII** | 119 419 | 37 969 | 81 449 | 214.51 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 20 741 | 154 | 20 587 | NS |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | 20 741 | 154 | 20 587 | NS |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 98 678 | 37 815 | 60 862 | 160.95 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 57 185 | 55 879 | 1 306 | 2.34 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 2 299 826 | 2 091 585 | 208 241 | 9.96 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 2 182 554 | 1 979 440 | 203 113 | 10.26 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 117 272 | 112 144 | 5 128 | 4.57 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 15 755
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS SEMILLON

97 le Bourg

33720 ILLATS

# ***ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020***

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

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 089 088.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 988 566.74 Euros et dégageant un bénéfice de 117 272.02 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Réévaluation libre des actifs :
(PCG Art. 833-4)

Une réévaluation libre des actifs a été réalisée au 31/12/2020 conduisant aux informations ci-dessous :

- Une revalorisation du "Terrain Bati",compte 211500, pour 135 000€ ;
- Une revalorisation du "Batiment EHPAD", compte 213100, pour 2 325 000€ ;
- Une revalorisation des Titres de la SCI SABLEYRE, compte 261000, pour 753 000€ ;
- Du fait de cette réévaluation, les capitaux propres ont augmenté de 3 213 000€ via le compte 105200 "Ecart de réévaluation" ;
- La plus-value sur la construction est étalée sur une durée de 15 ans ;
- Montant supplémentaire de dotations aux amortissements d'environ 155 000€ sur 2021.

## 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 bénéficié 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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR :

L'Etat d'urgence sanitaire a été prolongé jusqu'au 1er juin 2021.

En 2021 l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue. En effet, certaines mesures financières mises en place par l'Etat pour notre secteur d'activité devraient être maintenues pour l'année 2021. De plus, le Groupe a débuté la campagne de vaccination depuis le mois de janvier 2021 dans l'ensemble de ses résidences apportant plus de confort de vie pour les résidents et leurs proches (réouverture progressive de la résidence aux familles) , et un confort et un allégement de la charge de travail des salariés ( maintien des mesures barrière mais allègement de certaines procédures d'organisation et de travail )

## - 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.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

## 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

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 11 761€.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## 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 | 11 495 | | 5 508 |
| Terrains | 65 431 | 135 000 | |
| Constructions sur sol propre | 2 553 118 | 2 325 000 | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 51 395 | | 52 756 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 200 337 | | 7 916 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 325 999 | | 17 047 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 26 512 | | 984 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 2 375 |
| TOTAL | 3 222 792 | 2 460 000 | 81 078 |
| Autres participations | 950 | 753 000 | |
| TOTAL | 950 | 753 000 | |
| TOTAL GENERAL | 3 238 146 | 3 213 000 | 86 586 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

| | 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 | | | 17 003 | 17 003 |
| Terrains | | | 200 431 | 200 431 |
| Constructions sur sol propre | | | 4 878 118 | 4 878 118 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 104 151 | 104 151 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 0 | 208 253 | 208 253 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 343 046 | 343 046 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 27 496 | 27 496 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 2 375 | | |
| TOTAL | | 2 375 | 5 761 496 | 5 761 496 |
| Autres participations | | | 753 950 | 753 950 |
| TOTAL | | | 753 950 | 753 950 |
| TOTAL GENERAL | | 2 375 | 6 535 358 | 6 535 358 |

## 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 | 10 433 | 2 375 | | 12 808 |
| Terrains | 10 051 | 299 | | 10 351 |
| Constructions sur sol propre | 1 148 903 | 127 656 | | 1 276 559 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 40 953 | 5 180 | | 46 134 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 148 825 | 17 626 | | 166 452 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 107 861 | 33 444 | | 141 305 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 22 093 | 1 878 | 0 | 23 970 |
| TOTAL | 1 478 687 | 186 083 | 0 | 1 664 770 |
| TOTAL GENERAL | 1 492 029 | 188 458 | 0 | 1 680 488 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 2 375 | | | | |
| Terrains | 299 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 127 656 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 5 180 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 17 626 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 33 444 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 878 | | | | |
| TOTAL | 186 083 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 188 458 | | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

## 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 | 411 346 | | 37 395 | | 373 951 |
| Autres provisions pour risques et charges | 96 768 | 7 916 | 30 906 | | 73 779 |
| TOTAL | 508 114 | 7 916 | 68 301 | | 447 730 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 68 002 | 25 477 | 68 002 | | 25 477 |
| TOTAL | 68 002 | 25 477 | 68 002 | | 25 477 |
| TOTAL GENERAL | 576 116 | 33 393 | 136 303 | | 473 207 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| d'exploitation | | 33 393 | 98 908 | | |
| 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 | 135 496 | 135 496 | |
| Personnel et comptes rattachés | 450 | 450 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 35 966 | 35 966 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 414 | 414 | |
| Groupe et associés | 1 223 584 | 1 223 584 | |
| Débiteurs divers | 17 523 | 17 523 | |
| Charges constatées d'avance | 2 718 | 2 718 | |
| TOTAL | 1 416 152 | 1 416 152 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 1 100 451 | 98 226 | 405 309 | 596 916 |
| Emprunts et dettes financières divers | 92 340 | 92 340 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 205 607 | 205 607 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 75 462 | 75 462 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 63 074 | 63 074 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 23 053 | 23 053 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 4 516 | 4 516 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 18 441 | 18 441 | | |
| Autres dettes | 4 728 | 4 728 | | |
| TOTAL | 1 587 673 | 585 448 | 405 309 | 596 916 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 47 568 | | | |

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 2020 : 1 099k€.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

## 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.

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 367 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 130 493 |
| Dettes fiscales et sociales | 109 115 |
| Total | 240 975 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 2 718 |
| Total | 2 718 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Engagement de départ à la retraite :

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 31.12.2020.

## Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS SEMILLON
33720 ILLATS



| Société<br>**A. Renseignements détaillés** | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | | |
| - SCI LA SABLEYRE | 950 | -211 625 | 100.00 | 753 950 | 753 950 | 1 223 584 | | 40 000 | -42 004 | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | | |

**SEMILLON**
Société par Actions Simplifiée au capital de 15.067,64 euros
Siège Social : 97 Le Bourg – 33720 – ILLATS
N° 387 768 765 RCS BORDEAUX

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2021**

**PROPOSITION ET DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**
(de l'exercice clos le 31 décembre 2020)

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, qui s'élève à 117.272 euros, de la façon suivante :

- Bénéfice de l'exercice ..... 117.272 €

- Auquel s'ajoute le "Report à nouveau" ..... 106.326 €

- En totalité au compte "Autres Réserves"..... 223.598 €

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

Certifié conforme
Le 30 juin 2021

Hervé HARDY
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 2020

# SEMILLON, S.A.S

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020, 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 2020 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.

- La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe fait état de la réévaluation libre des actifs intervenue au 31 décembre 2020. Dans le cadre des appréciations auxquelles nous avons procédé, nous avons vérifié la correcte traduction comptable de cette opération 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

**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.

**Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

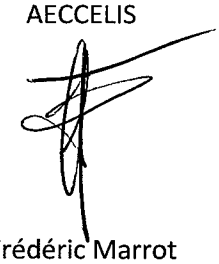
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mérignac, le 14 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
AECCELIS



Frédéric Marrot

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2020 12 | | | Exercice N-1 31/12/2019 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 | 17 003 | 12 808 | 4 195 | 1 062 | 3 133 | 295.13 |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 200 431 | 10 351 | 190 080 | 55 379 | 134 701 | 243.23 |
| | Constructions | 4 982 270 | 1 322 693 | 3 659 577 | 1 414 657 | 2 244 920 | 158.69 |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 208 253 | 166 452 | 41 801 | 51 511 | -9 710 | -18.85 |
| | Autres immobilisations corporelles | 370 542 | 165 275 | 205 267 | 222 558 | -17 290 | -7.77 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 753 950 | | 753 950 | 950 | 753 000 | NS |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **Total II** | 6 535 358 | 1 680 488 | 4 854 870 | 1 746 117 | 3 108 753 | 178.04 |
| 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 | 135 496 | 25 477 | 110 019 | 79 037 | 30 983 | 39.20 |
| | Autres créances | 1 277 937 | | 1 277 937 | 1 254 839 | 23 099 | 1.84 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 843 544 | | 843 544 | 774 735 | 68 809 | 8.88 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 2 718 | | 2 718 | 63 465 | -60 747 | -95.72 |
| | **Total III** | 2 259 696 | 25 477 | 2 234 219 | 2 172 076 | 62 143 | 2.86 |
| | 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)** | 8 795 053 | 1 705 965 | 7 089 089 | 3 918 193 | 3 170 896 | 80.93 |

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

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 15 068 ) | 15 068 | 15 068 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 1 516 266 | 1 516 266 | | |
| | Ecarts de réévaluation | 3 213 000 | | 3 213 000 | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 1 507 | 1 507 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 84 247 | 84 247 | | |
| | Report à nouveau | 106 326 | -5 818 | 112 144 | NS |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 117 272 | 112 144 | 5 128 | 4.57 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 5 053 686 | 1 723 414 | 3 330 272 | 193.24 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 73 779 | 96 768 | -22 990 | -23.76 |
| | Provisions pour charges | 373 951 | 411 346 | -37 395 | -9.09 |
| | **Total III** | 447 730 | 508 114 | -60 385 | -11.88 |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 1 100 451 | 1 148 126 | -47 675 | -4.15 |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 92 340 | 75 828 | 16 512 | 21.78 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 205 607 | 175 900 | 29 708 | 16.89 |
| | Dettes fiscales et sociales | 184 547 | 222 241 | -37 694 | -16.96 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 4 728 | 64 569 | -59 841 | -92.68 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 1 587 673 | 1 686 664 | -98 991 | -5.87 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 7 089 089 | 3 918 193 | 3 170 896 | 80.93 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 585 448 | 655 256 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2019 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 1 988 567 | | 1 988 567 | 1 915 445 | 73 122 | 3.82 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 1 988 567 | | 1 988 567 | 1 915 445 | 73 122 | 3.82 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | 357 | -357 | -100.00 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 152 090 | 122 052 | 30 038 | 24.61 |
| Autres produits | | | 25 480 | 6 | 25 474 | NS |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 2 166 137 | 2 037 860 | 128 276 | 6.29 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 743 768 | 705 919 | 37 849 | 5.36 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 70 818 | 61 897 | 8 921 | 14.41 |
| Salaires et traitements | | | 772 547 | 734 085 | 38 462 | 5.24 |
| Charges sociales | | | 217 214 | 208 517 | 8 696 | 4.17 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 188 458 | 187 472 | 986 | 0.53 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 25 477 | 3 542 | 21 935 | 619.34 |
| Dotations aux provisions | | | 7 916 | | 7 916 | |
| Autres charges | | | 68 537 | 297 | 68 240 | NS |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 2 094 735 | 1 901 728 | 193 007 | 10.15 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 71 402 | 136 132 | -64 730 | -47.55 |
| **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 20 588

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 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 | 15 755 | -1 485 | -9.43 |
| 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 | 15 755 | -1 485 | -9.43 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 9 893 | 21 679 | -11 787 | -54.37 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 9 893 | 21 679 | -11 787 | -54.37 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 4 377 | -5 924 | 10 302 | 173.89 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 75 779 | 130 208 | -54 429 | -41.80 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 82 024 | 74 | 81 949 | NS |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 500 | -500 | -100.00 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 37 395 | 37 395 | | |
| **Total VII** | 119 419 | 37 969 | 81 449 | 214.51 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 20 741 | 154 | 20 587 | NS |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | 20 741 | 154 | 20 587 | NS |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 98 678 | 37 815 | 60 862 | 160.95 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 57 185 | 55 879 | 1 306 | 2.34 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 2 299 826 | 2 091 585 | 208 241 | 9.96 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 2 182 554 | 1 979 440 | 203 113 | 10.26 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 117 272 | 112 144 | 5 128 | 4.57 |

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

| | | |
|---|---|---|
| (3) Dont produits concernant les entreprises liées | 14 270 | 15 755 |
| (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées | | |

SAS SEMILLON

97 le Bourg

33720 ILLATS

# ***ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020***

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

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 089 088.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 988 566.74 Euros et dégageant un bénéfice de 117 272.02 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Réévaluation libre des actifs :
(PCG Art. 833-4)

Une réévaluation libre des actifs a été réalisée au 31/12/2020 conduisant aux informations ci-dessous :
- Une revalorisation du "Terrain Bati",compte 211500, pour 135 000€ ;
- Une revalorisation du "Batiment EHPAD", compte 213100, pour 2 325 000€ ;
- Une revalorisation des Titres de la SCI SABLEYRE, compte 261000, pour 753 000€ ;
- Du fait de cette réévaluation, les capitaux propres ont augmenté de 3 213 000€ via le compte 105200 "Ecart de réévaluation" ;
- La plus-value sur la construction est étalée sur une durée de 15 ans ;
- Montant supplémentaire de dotations aux amortissements d'environ 155 000€ sur 2021.

## 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 bénéficié 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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR :

L'Etat d'urgence sanitaire a été prolongé jusqu'au 1er juin 2021.

En 2021 l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue. En effet, certaines mesures financières mises en place par l'Etat pour notre secteur d'activité devraient être maintenues pour l'année 2021. De plus, le Groupe a débuté la campagne de vaccination depuis le mois de janvier 2021 dans l'ensemble de ses résidences apportant plus de confort de vie pour les résidents et leurs proches (réouverture progressive de la résidence aux familles) , et un confort et un allégement de la charge de travail des salariés ( maintien des mesures barrière mais allègement de certaines procédures d'organisation et de travail )

## - 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.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

## 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

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 11 761€.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## 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 | 11 495 | | 5 508 |
| Terrains | 65 431 | 135 000 | |
| Constructions sur sol propre | 2 553 118 | 2 325 000 | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 51 395 | | 52 756 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 200 337 | | 7 916 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 325 999 | | 17 047 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 26 512 | | 984 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 2 375 |
| TOTAL | 3 222 792 | 2 460 000 | 81 078 |
| Autres participations | 950 | 753 000 | |
| TOTAL | 950 | 753 000 | |
| TOTAL GENERAL | 3 238 146 | 3 213 000 | 86 586 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

| | 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 | | | 17 003 | 17 003 |
| Terrains | | | 200 431 | 200 431 |
| Constructions sur sol propre | | | 4 878 118 | 4 878 118 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 104 151 | 104 151 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 0 | 208 253 | 208 253 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 343 046 | 343 046 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 27 496 | 27 496 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 2 375 | | |
| TOTAL | | 2 375 | 5 761 496 | 5 761 496 |
| Autres participations | | | 753 950 | 753 950 |
| TOTAL | | | 753 950 | 753 950 |
| TOTAL GENERAL | | 2 375 | 6 535 358 | 6 535 358 |

## 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 | 10 433 | 2 375 | | 12 808 |
| Terrains | 10 051 | 299 | | 10 351 |
| Constructions sur sol propre | 1 148 903 | 127 656 | | 1 276 559 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 40 953 | 5 180 | | 46 134 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 148 825 | 17 626 | | 166 452 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 107 861 | 33 444 | | 141 305 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 22 093 | 1 878 | 0 | 23 970 |
| TOTAL | 1 478 687 | 186 083 | 0 | 1 664 770 |
| TOTAL GENERAL | 1 492 029 | 188 458 | 0 | 1 680 488 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 2 375 | | | | |
| Terrains | 299 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 127 656 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 5 180 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 17 626 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 33 444 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 878 | | | | |
| TOTAL | 186 083 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 188 458 | | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

## 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 | 411 346 | | 37 395 | | 373 951 |
| Autres provisions pour risques et charges | 96 768 | 7 916 | 30 906 | | 73 779 |
| TOTAL | 508 114 | 7 916 | 68 301 | | 447 730 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 68 002 | 25 477 | 68 002 | | 25 477 |
| TOTAL | 68 002 | 25 477 | 68 002 | | 25 477 |
| TOTAL GENERAL | 576 116 | 33 393 | 136 303 | | 473 207 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| d'exploitation | | 33 393 | 98 908 | | |
| 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 | 135 496 | 135 496 | |
| Personnel et comptes rattachés | 450 | 450 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 35 966 | 35 966 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 414 | 414 | |
| Groupe et associés | 1 223 584 | 1 223 584 | |
| Débiteurs divers | 17 523 | 17 523 | |
| Charges constatées d'avance | 2 718 | 2 718 | |
| TOTAL | 1 416 152 | 1 416 152 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 1 100 451 | 98 226 | 405 309 | 596 916 |
| Emprunts et dettes financières divers | 92 340 | 92 340 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 205 607 | 205 607 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 75 462 | 75 462 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 63 074 | 63 074 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 23 053 | 23 053 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 4 516 | 4 516 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 18 441 | 18 441 | | |
| Autres dettes | 4 728 | 4 728 | | |
| TOTAL | 1 587 673 | 585 448 | 405 309 | 596 916 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 47 568 | | | |

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 2020 : 1 099k€.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

## 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.

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 367 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 130 493 |
| Dettes fiscales et sociales | 109 115 |
| Total | 240 975 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 2 718 |
| Total | 2 718 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Engagement de départ à la retraite :

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 engagementsen matière de départ en retraite sont évalués à 80 790 € au 31.12.2020.

# Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)



| Société<br>**A. Renseignements détaillés** | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | | |
| - SCI LA SABLEYRE | 950 | -211 625 | 100.00 | 753 950 | 753 950 | 1 223 584 | | 40 000 | -42 004 | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | | |