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 09/08/2023 sous le numéro de dépôt 21629

SAS SEMILLON

97 le Bourg

33720 ILLATS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Pages

Certifié conforme
à l'original

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

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS SEMILLON
97 le Bourg
33720 ILLATS

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	5 765 461 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	2 202 524 Euros
- Résultat net comptable,	(226 901) Euros

Fait à BRUGES
Le 02/02/2023

BRISION Arthur

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 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	27 663	21 512	6 151	9 640	-3 489	-36.19
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	48 231		48 231	48 231		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	232 203	10 549	221 654	221 654		
	Constructions	6 250 797	2 363 004	3 887 794	4 196 305	-308 511	-7.35
	Installations techniques, matériel et outillage	324 838	208 666	116 172	41 230	74 941	181.76
	Autres immobilisations corporelles	1 412 554	362 040	1 050 514	1 090 203	-39 690	-3.64
	Immobilisations en cours	48 741		48 741	61 086	-12 345	-20.21
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	8 347 937	2 968 680	5 379 257	5 668 350	-289 093	-5.10
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	2 822		2 822		2 822	
	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	-100.00
	Autres créances	64 880		64 880	137 825	-72 945	-52.93
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	315 055		315 055	1 066 984	-751 929	-70.47
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 448		3 448	4 757	-1 309	-27.53
	Total III	386 204		386 204	1 276 273	-890 069	-69.74
	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)	8 734 141	2 968 680	5 765 461	6 944 623	-1 179 162	-16.98

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 400)	3 400	3 400		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation	2 460 000	2 460 000		
	Réserves				
	Réserve légale	1 507	1 507		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	-2 289 585	-2 246 334	-43 250	-1.93
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-226 901	-43 250	-183 651	-424.62
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	-51 579	175 323	-226 901	-129.42
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	3 844	5 427	-1 583	-29.17
	Provisions pour charges	299 161	336 556	-37 395	-11.11
	Total III	303 005	341 983	-38 978	-11.40
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires		1 597 500	-1 597 500	-100.00
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 692 624	955 899	2 736 725	286.30
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 485 107	3 442 827	-1 957 719	-56.86
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 178	238 837	-128 658	-53.87
	Dettes fiscales et sociales	194 925	192 255	2 670	1.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	13 114		13 114	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	18 086		18 086	
	Total IV	5 514 035	6 427 318	-913 282	-14.21
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 765 461	6 944 623	-1 179 162	-16.98
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 111 929	3 973 774		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 202 524		2 202 524	2 231 773	-29 249	-1.31
Chiffre d'affaires NET	2 202 524		2 202 524	2 231 773	-29 249	-1.31
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			24 604	86 939	-62 335	-71.70
Autres produits			124	6 973	-6 849	-98.22
Total des Produits d'exploitation (I)			2 227 252	2 325 685	-98 433	-4.23
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			35 524	27 458	8 066	29.38
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-2 822		-2 822	
Autres achats et charges externes *			525 997	548 750	-22 753	-4.15
Impôts, taxes et versements assimilés			118 429	92 054	26 375	28.65
Salaires et traitements			863 348	878 912	-15 564	-1.77
Charges sociales			313 138	320 577	-7 440	-2.32
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			442 109	418 396	23 713	5.67
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			295	304	-10	-3.20
Total des Charges d'exploitation (II)			2 296 018	2 286 452	9 566	0.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-68 766	39 233	-107 999	-275.28
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			15 508			
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs			12 824	676		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	221 592	216 286	5 306	2.45
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	221 592	216 286	5 306	2.45
2. Résultat financier (V-VI)	-221 592	-216 286	-5 306	-2.45
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-290 358	-177 053	-113 305	-63.99
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 728	100 943	-83 215	-82.44
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	37 395	37 395		
Total VII	55 123	138 338	-83 215	-60.15
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 824	676	12 149	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	12 824	676	12 149	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	42 299	137 662	-95 363	-69.27
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-21 158	3 859	-25 017	-648.28
Total des produits (I+III+V+VII)	2 282 375	2 464 023	-181 647	-7.37
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 509 276	2 507 273	2 004	0.08
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-226 901	-43 250	-183 651	-424.62

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

SAS SEMILLON

97 le Bourg

33720 ILLATS

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 765 461.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 202 524.09 Euros et dégageant un déficit de -226 901.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'emprunt obligataire s'élevant à 1 597 500€ a été remboursé par anticipation le 17/11/2022. Un nouvel emprunt a été souscrit le 14/03/2022 à hauteur de 2 973 000€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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

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 fiscal.

L'effectif moyen de la société SEMILLON sur l'exercice 2022 se porte à 25 salariés ETP.

- 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	74 073		1 821
Terrains	232 203		
Constructions sur sol propre	6 145 936		
Installations générales agencements aménagements des constructions	104 151		710
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	232 337		102 463
Installations générales agencements aménagements divers	392 687		60 366
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 108		
Emballages récupérables et divers	916 393		
Immobilisations corporelles en cours	8 000		40 741
TOTAL	8 074 816		204 281
TOTAL GENERAL	8 151 798		206 102

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	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			75 894	75 894
Terrains			232 203	232 203
Constructions sur sol propre			6 145 936	6 145 936
Installations générales agencements aménagements constr.			104 861	104 861
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 963	324 838	324 838
Installations générales agencements aménagements divers			453 053	453 053
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			43 108	43 108
Emballages récupérables et divers			916 393	916 393
Immobilisations corporelles en cours			48 741	48 741
TOTAL		9 963	8 269 133	8 269 133
TOTAL GENERAL		9 963	8 347 937	8 347 937

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	16 201	5 310		21 512
Terrains	10 549			10 549
Constructions sur sol propre	2 000 521	302 084		2 302 605
Installations générales agencements aménagements constr.	53 262	7 137		60 399
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	191 107	27 522	9 963	208 666
Installations générales agencements aménagements divers	187 932	47 486		235 418
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 233	6 750		34 982
Emballages récupérables et divers	45 820	45 820		91 639
TOTAL	2 517 423	436 799	9 963	2 944 259
TOTAL GENERAL	2 536 534	442 109	9 963	2 968 680

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 310				
Constructions sur sol propre	302 084				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 137				
Instal.techniques matériel outillage indus.	27 522				
Instal.générales agenc.aménag.divers	47 486				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 750				
Emballages récupérables et divers	45 820				
TOTAL	436 799				
TOTAL GENERAL	442 109				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	336 556		37 395		299 161
Autres provisions pour risques et charges	5 427		1 583		3 844
TOTAL	341 983		38 978		303 005
TOTAL GENERAL	341 983		38 978		303 005
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			1 583		
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
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	795	795	
Taxe sur la valeur ajoutée	31 015	31 015	
Divers état et autres collectivités publiques	4 508	4 508	
Groupe et associés	21 158	21 158	
Débiteurs divers	7 404	7 404	
Charges constatées d'avance	3 448	3 448	
TOTAL	68 328	68 328	

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	2 895	2 895		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 689 729	287 623	1 186 091	2 216 015
Emprunts et dettes financières divers	94 740	94 740		
Fournisseurs et comptes rattachés	110 178	110 178		
Personnel et comptes rattachés	92 869	92 869		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 925	82 925		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 915	1 915		
Autres impôts taxes et assimilés	17 216	17 216		
Groupe et associés	1 390 367	1 390 367		
Autres dettes	13 114	13 114		
Produits constatés d'avance	18 086	18 086		
TOTAL	5 514 035	2 111 929	1 186 091	2 216 015
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 973 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 835 429			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 895
Emprunts et dettes financières diverses	45 158
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 142
Dettes fiscales et sociales	138 829
Total	205 025

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 448
Total	3 448
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	18 086
Total	18 086

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	218 573
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-43 250
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	175 323
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	175 323
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	-226 901
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	-51 578
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	-226 901
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	-226 901

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Une dette financière ayant un capital restant dû de 856 K€ au 31/12/2022 est garantie par une sûreté réelle, une hypothèque.
De la même manière, l'emprunt souscrit en 2022 qui s'élève à 2 973 K€ est garantie par une hypothèque.

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 3%)
- 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 3,57%.
Les engagements en matière de départ en retraite sont évalués à 23 382€ au 31.12.2022.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REPRISE PROVISION IMPÔTS	37 395	
- RETENUE GARANTIE	2 220	
- TIERS DIVERS ANTERIEURS	15 508	
Total	55 123	
Charges exceptionnelles		
- TIERS DIVERS ANTERIEURS	12 824	
Total	12 824	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT IJ PREVOYANCES	7 675
AVANTAGE EN NATURE REPAS	15 346
Total	23 021

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 19 JUIN 2023

PROPOSITION ET DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
(de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui s'élève à (226.901,24) 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 19 juin 2023

Hervé HARDY
P/O HPA
Présidente

AECCELIS

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

SEMILLON, S.A.S

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

SEMILLON, S.A.S

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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 7 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
AECCELIS



Frédéric Marrot

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	27 663	21 512	6 151	9 640	-3 489	-36.19
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	48 231		48 231	48 231		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	232 203	10 549	221 654	221 654		
	Constructions	6 250 797	2 363 004	3 887 794	4 196 305	-308 511	-7.35
	Installations techniques, matériel et outillage	324 838	208 666	116 172	41 230	74 941	181.76
	Autres immobilisations corporelles	1 412 554	362 040	1 050 514	1 090 203	-39 690	-3.64
	Immobilisations en cours	48 741		48 741	61 086	-12 345	-20.21
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	8 347 937	2 968 680	5 379 257	5 668 350	-289 093	-5.10
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	2 822		2 822		2 822	
	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	-100.00
	Autres créances	64 880		64 880	137 825	-72 945	-52.93
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	315 055		315 055	1 066 984	-751 929	-70.47
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 448		3 448	4 757	-1 309	-27.53
	Total III	386 204		386 204	1 276 273	-890 069	-69.74
	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)	8 734 141	2 968 680	5 765 461	6 944 623	-1 179 162	-16.98

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 400)	3 400	3 400		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation	2 460 000	2 460 000		
	Réserves				
	Réserve légale	1 507	1 507		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	-2 289 585	-2 246 334	-43 250	-1.93
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-226 901	-43 250	-183 651	-424.62
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	-51 579	175 323	-226 901	-129.42
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	3 844	5 427	-1 583	-29.17
	Provisions pour charges	299 161	336 556	-37 395	-11.11
	Total III	303 005	341 983	-38 978	-11.40
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires		1 597 500	-1 597 500	-100.00
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 692 624	955 899	2 736 725	286.30
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 485 107	3 442 827	-1 957 719	-56.86
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 178	238 837	-128 658	-53.87
	Dettes fiscales et sociales	194 925	192 255	2 670	1.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	13 114		13 114	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	18 086		18 086	
	Total IV	5 514 035	6 427 318	-913 282	-14.21
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 765 461	6 944 623	-1 179 162	-16.98
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 111 929	3 973 774		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 202 524		2 202 524	2 231 773	-29 249	-1.31
Chiffre d'affaires NET	2 202 524		2 202 524	2 231 773	-29 249	-1.31
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			24 604	86 939	-62 335	-71.70
Autres produits			124	6 973	-6 849	-98.22
Total des Produits d'exploitation (I)			2 227 252	2 325 685	-98 433	-4.23
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			35 524	27 458	8 066	29.38
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-2 822		-2 822	
Autres achats et charges externes *			525 997	548 750	-22 753	-4.15
Impôts, taxes et versements assimilés			118 429	92 054	26 375	28.65
Salaires et traitements			863 348	878 912	-15 564	-1.77
Charges sociales			313 138	320 577	-7 440	-2.32
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			442 109	418 396	23 713	5.67
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			295	304	-10	-3.20
Total des Charges d'exploitation (II)			2 296 018	2 286 452	9 566	0.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-68 766	39 233	-107 999	-275.28
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			15 508			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs			12 824	676		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	221 592	216 286	5 306	2.45
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	221 592	216 286	5 306	2.45
2. Résultat financier (V-VI)	-221 592	-216 286	-5 306	-2.45
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-290 358	-177 053	-113 305	-63.99
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 728	100 943	-83 215	-82.44
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	37 395	37 395		
Total VII	55 123	138 338	-83 215	-60.15
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 824	676	12 149	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	12 824	676	12 149	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	42 299	137 662	-95 363	-69.27
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-21 158	3 859	-25 017	-648.28
Total des produits (I+III+V+VII)	2 282 375	2 464 023	-181 647	-7.37
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 509 276	2 507 273	2 004	0.08
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-226 901	-43 250	-183 651	-424.62

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

SAS SEMILLON

97 le Bourg

33720 ILLATS

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 765 461.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 202 524.09 Euros et dégageant un déficit de -226 901.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'emprunt obligataire s'élevant à 1 597 500€ a été remboursé par anticipation le 17/11/2022. Un nouvel emprunt a été souscrit le 14/03/2022 à hauteur de 2 973 000€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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

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 fiscal.

L'effectif moyen de la société SEMILLON sur l'exercice 2022 se porte à 25 salariés ETP.

- 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	74 073		1 821
Terrains	232 203		
Constructions sur sol propre	6 145 936		
Installations générales agencements aménagements des constructions	104 151		710
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	232 337		102 463
Installations générales agencements aménagements divers	392 687		60 366
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 108		
Emballages récupérables et divers	916 393		
Immobilisations corporelles en cours	8 000		40 741
TOTAL	8 074 816		204 281
TOTAL GENERAL	8 151 798		206 102

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	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			75 894	75 894
Terrains			232 203	232 203
Constructions sur sol propre			6 145 936	6 145 936
Installations générales agencements aménagements constr.			104 861	104 861
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 963	324 838	324 838
Installations générales agencements aménagements divers			453 053	453 053
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			43 108	43 108
Emballages récupérables et divers			916 393	916 393
Immobilisations corporelles en cours			48 741	48 741
TOTAL		9 963	8 269 133	8 269 133
TOTAL GENERAL		9 963	8 347 937	8 347 937

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	16 201	5 310		21 512
Terrains	10 549			10 549
Constructions sur sol propre	2 000 521	302 084		2 302 605
Installations générales agencements aménagements constr.	53 262	7 137		60 399
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	191 107	27 522	9 963	208 666
Installations générales agencements aménagements divers	187 932	47 486		235 418
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 233	6 750		34 982
Emballages récupérables et divers	45 820	45 820		91 639
TOTAL	2 517 423	436 799	9 963	2 944 259
TOTAL GENERAL	2 536 534	442 109	9 963	2 968 680

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 310				
Constructions sur sol propre	302 084				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 137				
Instal.techniques matériel outillage indus.	27 522				
Instal.générales agenc.aménag.divers	47 486				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 750				
Emballages récupérables et divers	45 820				
TOTAL	436 799				
TOTAL GENERAL	442 109				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	336 556		37 395		299 161
Autres provisions pour risques et charges	5 427		1 583		3 844
TOTAL	341 983		38 978		303 005
TOTAL GENERAL	341 983		38 978		303 005
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			1 583		
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
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	795	795	
Taxe sur la valeur ajoutée	31 015	31 015	
Divers état et autres collectivités publiques	4 508	4 508	
Groupe et associés	21 158	21 158	
Débiteurs divers	7 404	7 404	
Charges constatées d'avance	3 448	3 448	
TOTAL	68 328	68 328	

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	2 895	2 895		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 689 729	287 623	1 186 091	2 216 015
Emprunts et dettes financières divers	94 740	94 740		
Fournisseurs et comptes rattachés	110 178	110 178		
Personnel et comptes rattachés	92 869	92 869		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 925	82 925		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 915	1 915		
Autres impôts taxes et assimilés	17 216	17 216		
Groupe et associés	1 390 367	1 390 367		
Autres dettes	13 114	13 114		
Produits constatés d'avance	18 086	18 086		
TOTAL	5 514 035	2 111 929	1 186 091	2 216 015
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 973 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 835 429			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 895
Emprunts et dettes financières diverses	45 158
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 142
Dettes fiscales et sociales	138 829
Total	205 025

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 448
Total	3 448
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	18 086
Total	18 086

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	218 573
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-43 250
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	175 323
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	175 323
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	-226 901
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	-51 578
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	-226 901
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	-226 901

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Une dette financière ayant un capital restant dû de 856 K€ au 31/12/2022 est garantie par une sûreté réelle, une hypothèque.
De la même manière, l'emprunt souscrit en 2022 qui s'élève à 2 973 K€ est garantie par une hypothèque.

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 3%)
- 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 3,57%.
Les engagements en matière de départ en retraite sont évalués à 23 382€ au 31.12.2022.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REPRISE PROVISION IMPÔTS	37 395	
- RETENUE GARANTIE	2 220	
- TIERS DIVERS ANTERIEURS	15 508	
Total	55 123	
Charges exceptionnelles		
- TIERS DIVERS ANTERIEURS	12 824	
Total	12 824	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT IJ PREVOYANCES	7 675
AVANTAGE EN NATURE REPAS	15 346
Total	23 021