Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

SEMILLON
Société par Actions Simplifiée au capital de 1.190.000 euros
Siège Social : 111, route des Acacières – 33720 – ILLATS
N° 387 768 765 RCS BORDEAUX

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 20 JUIN 2025

PROPOSITION ET DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
(de l'exercice clos le 31 décembre 2024)

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui s'élève à (169.749,74) 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 20 juin 2025

DocuSigned by:
Hervé HARDY
643EDA66D95149F...

Hervé HARDY
P/O HPA
Présidente

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

SAS SEMILLON

111 route des Acacières

33720 ILLATS

COMPTES ANNUELS

DocuSigned by:
Hervé HARDY
643EDA66D95149F...

Certifié conforme
à l'original

AUDIT EVALUATION CONSEIL
38 RUE DE L'HERMITE

33520 BRUGES
0556488502

Dossier N° 001289 en Euros.

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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	24 328	24 248	79	2 075	-1 996	-96.18
	Fonds commercial (1)	48 231		48 231	48 231		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	241 404	13 202	228 202	230 043	-1 840	-0.80
	Constructions	6 250 850	2 976 978	3 273 872	3 579 295	-305 423	-8.53
	Installations techniques, matériel et outillage	73 252	42 353	30 899	34 619	-3 720	-10.75
	Autres immobilisations corporelles	2 056 063	794 711	1 261 353	1 326 965	-65 612	-4.94
	Immobilisations en cours	45 162		45 162	30 581	14 581	47.68
	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	8 742 199	3 854 401	4 887 798	5 251 809	-364 011	-6.93
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	4 290		4 290	4 652	-362	-7.77
	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	17 447	3 000	14 447		14 447	
	Autres créances	58 737		58 737	111 803	-53 065	-47.46
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	20 000		20 000		20 000	
	Disponibilités	31 465		31 465	21 872	9 592	43.85
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	8 773		8 773	5 154	3 618	70.20
	Total III	140 712	3 000	137 712	143 481	-5 770	-4.02
	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)	8 882 910	3 857 401	5 025 510	5 395 290	-369 780	-6.85

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

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 190 000)	1 190 000	3 400	1 186 600	NS
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation		2 460 000	-2 460 000	-100.00
	Réserves				
	Réserve légale	1 507	1 507		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau		-2 516 486	2 516 486	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-169 750	-256 625	86 875	33.85
	Subventions d'investissement	19 297	21 649	-2 352	-10.86
	Provisions réglementées				
	Total I	1 041 055	-286 555	1 327 609	463.30
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	677	2 261	-1 583	-70.04
	Provisions pour charges	224 371	261 766	-37 395	-14.29
	Total III	225 048	264 027	-38 978	-14.76
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 113 368	3 404 743	-291 375	-8.56
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	186 395	1 567 347	-1 380 953	-88.11
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 373	153 034	8 339	5.45
	Dettes fiscales et sociales	253 307	204 462	48 845	23.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 215	2 692	-476	-17.69
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	42 750	85 541	-42 791	-50.02
	Total IV	3 759 407	5 417 818	-1 658 411	-30.61
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 025 510	5 395 290	-369 780	-6.85
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	943 128	2 306 846		

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 593 580		2 593 580	2 412 535	181 045	7.50
Chiffre d'affaires NET	2 593 580		2 593 580	2 412 535	181 045	7.50
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			46 982	31 236	15 746	50.41
Autres produits			45	224	-180	-80.10
Total des Produits d'exploitation (I)			2 640 606	2 443 995	196 612	8.04
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			31 710	30 356	1 354	4.46
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			362	-1 830	2 192	119.76
Autres achats et charges externes *			737 460	668 729	68 731	10.28
Impôts, taxes et versements assimilés			90 551	87 979	2 572	2.92
Salaires et traitements			980 587	933 762	46 825	5.01
Charges sociales			383 907	352 967	30 941	8.77
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			488 820	455 276	33 544	7.37
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			3 000		3 000	
Autres charges			409	1 772	-1 362	-76.90
Total des Charges d'exploitation (II)			2 716 806	2 529 010	187 796	7.43
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-76 200	-85 016	8 816	10.37
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			22 429	10 076		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs			30 860	25 155		

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 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)	64		64	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	64		64	
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	85 365	114 675	-29 310	-25.56
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	85 365	114 675	-29 310	-25.56
2. Résultat financier (V-VI)	-85 301	-114 675	29 374	25.62
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-161 501	-199 691	38 190	19.12
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 429	10 076	12 353	122.61
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 552	1 868	683	36.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	37 395	37 395		
Total VII	62 376	49 339	13 037	26.42
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 827	25 155	7 672	30.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 854		1 854	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	34 681	25 155	9 527	37.87
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	27 694	24 184	3 510	14.51
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	35 943	81 118	-45 175	-55.69
Total des produits (I+III+V+VII)	2 703 046	2 493 334	209 713	8.41
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 872 796	2 749 958	122 837	4.47
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-169 750	-256 625	86 875	33.85

* 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

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

SAS SEMILLON

111 route des Acacières

33720 ILLATS

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

AUDIT EVALUATION CONSEIL
38 RUE DE L'HERMITE

33520 BRUGES
0556488502

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 025 509.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 593 579.88 Euros et dégageant un déficit de -169 749.74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Mi-septembre 2023, la Cour de cassation a écarté certaines dispositions du Code du travail, au profit du droit Européen sur le droit à congés payés et l'arrêt maladie. L'évaluation des incidences de cette nouvelle jurisprudence et de la modification du Code du travail par la loi n°2024-364 du 22 avril 2024 a eu lieu au cours de l'exercice 2024. Les congés payés cumulés pendant les arrêts maladies ont été régularisés durant l'année 2024 avec une rétroactivité au 1er mai 2023 et sont compris dans la provision congés payés. Absence de provision complémentaire comptabilisée.

Par décisions de l'associé unique du 8 février 2024 les opérations suivantes ont été réalisées :
- Augmentation du capital social d'un montant de 2.963.086€ par prélèvement de 2.460.000€ sur le poste " Ecart de réévaluation " et par compensation avec une créance de 503.086€ détenue par l'associé unique ;
- Réduction de capital d'un montant de 2.516.486€ par imputation du report à nouveau négatif.
A l'issue de ces opérations, le capital social a été fixé à 450.000€ divisé en 340.000 actions.

Par décisions de l'associé unique du 23 octobre 2024 les opérations suivantes ont été réalisées :
- Augmentation du capital social d'un montant de 996.625€ par compensation avec une créance de 996.625€ détenue par l'associé unique ;
- Réduction de capital d'un montant de 256.625€ par imputation du report à nouveau négatif.
A l'issue de ces opérations, le capital social a été fixé à 1.190.000€ divisé en 340.000 actions.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

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 était de 25 ETP sur l'exercice 2024.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	75 894		
Terrains	241 404		
Constructions sur sol propre	6 145 936		
Installations générales agencements aménagements des constructions	104 861		500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 387		4 268
Installations générales agencements aménagements divers	669 168		77 300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	418 231		30 015
Emballages récupérables et divers	916 393		
Immobilisations corporelles en cours	30 581		14 581
TOTAL	8 596 961		126 663
TOTAL GENERAL	8 675 765		126 663

	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		3 336	72 559	72 559
Terrains			241 404	241 404
Constructions sur sol propre			6 145 936	6 145 936
Installations générales agencements aménagements constr.		448	104 914	104 914
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 403	73 252	73 252
Installations générales agencements aménagements divers		12 740	733 727	733 727
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		42 304	405 943	405 943
Emballages récupérables et divers			916 393	916 393
Immobilisations corporelles en cours			45 162	45 162
TOTAL		56 894	8 666 731	8 666 731
TOTAL GENERAL		60 229	8 742 199	8 742 199

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	25 588	1 996	3 336	24 248
Terrains	11 362	1 840		13 202
Constructions sur sol propre	2 603 904	298 952		2 902 857
Installations générales agencements aménagements constr.	67 598	6 971	448	74 121
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	35 768	7 987	1 403	42 353
Installations générales agencements aménagements divers	297 399	83 032	10 886	369 545
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	241 969	42 221	42 304	241 887
Emballages récupérables et divers	137 459	45 820		183 279
TOTAL	3 395 459	486 824	55 039	3 827 243
TOTAL GENERAL	3 423 956	488 820	58 375	3 854 401

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 996				
Terrains	1 840				
Constructions sur sol propre	298 952				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 971				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 987				
Instal.générales agenc.aménag.divers	83 032				
Matériel de bureau informatique mobilier	42 221				
Emballages récupérables et divers	45 820				
TOTAL	486 824				
TOTAL GENERAL	488 820				

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	261 766		37 395		224 371
Autres provisions pour risques et charges	2 261		1 583		677
TOTAL	264 027		38 978		225 048

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		3 000			3 000
TOTAL		3 000			3 000
TOTAL GENERAL	264 027	3 000	38 978		228 048
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		3 000	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
Autres créances clients	17 447	17 447	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 827	35 827	
Groupe et associés	1 234	1 234	
Débiteurs divers	21 677	21 677	
Charges constatées d'avance	8 773	8 773	
TOTAL	84 957	84 957	

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	2 395	2 395		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 110 972	294 694	1 215 363	1 600 915
Emprunts et dettes financières divers	100 800	100 800		
Fournisseurs et comptes rattachés	161 373	161 373		
Personnel et comptes rattachés	106 283	106 283		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 282	98 282		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 950	1 950		
Autres impôts taxes et assimilés	46 792	46 792		
Groupe et associés	85 595	85 595		
Autres dettes	2 215	2 215		
Produits constatés d'avance	42 750	42 750		
TOTAL	3 759 406	943 128	1 215 363	1 600 915
Emprunts remboursés en cours d'exercice	291 134			

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	3.5000	340 000			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.

En 2020, la société SEMILLON a réévalué ses actifs immobiliers de 2 460k€.
Le bâtiment EHPAD a été réévalué de 2 325k€. Cette réévaluation induit un suramortissement comptable annuel de 116k€ durant 20 ans. L'écart de réévaluation immobilier est réintégré fiscalement sur 15 ans.
Le terrain a également été réévalué de 135k€.

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	2 395
Emprunts et dettes financières diverses	49 652
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 484
Dettes fiscales et sociales	175 581
Total	283 111

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 773
Total	8 773
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	42 750
Total	42 750

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-29 930
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-256 625
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-286 555
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-286 555
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	1 186 600
Variation des primes, reserves, report a nouveau	313 111
Autres variations	-172 101
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 041 055
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 327 610
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	1 327 610

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Une dette financière ayant un capital restant dû de 653 K€ au 31/12/2024 est garantie par un nantissement de parts de société civile et par une hypothèque immobilière conventionnelle.

De la même manière, l'emprunt souscrit en 2022 qui s'élève à 2 973 K€ ayant un capital restant dû de 2 458 K€ au 31/12/2024 est garantie par une hypothèque immobilière conventionnelle.

Engagements reçus

NEANT

Docusign Envelope ID: 87228FE2-0386-4EE6-B1D2-248B1E475A93

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagementsretraite sont calculés en fonction :
- de la table de mortalité de l'INSEE
- de droit cumulés avec projection salariale
- 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%

Les engagementsenmatière de départ en retraite sont évalués à 4 113,75€ au 31.12.2024.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- SOLDE TIERS ANTERIEURS	22 429	
- CESSION IMMOBILISATION	200	
- QP SUBVENTION VIREE AU RT	2 352	
Total	24 981	
Charges exceptionnelles		
- MAJORATIONS	1 967	
- REDRESSEMENT FISCAL	29 009	
- SOLDE TIERS ANTERIEUR	1 851	
- CESSION IMMOBILISATION	1 854	
- REPRISE PROVISION IMPOTS	37 395	
Total	72 076	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT FORMATION	11 662
REMBOURSEMENT IJ PREVOYANCE	16 196
REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 288
AVANTAGE EN NATURE	16 252
Total	45 398

Aeccelis

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

SEMILLON, S.A.S

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

SEMILLON, S.A.S

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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.821-55 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 11 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
AECCELIS

Signé par Frederic Marrot
Le 11/06/2025
ID: tx_dD2nZJrGq10b



Frédéric Marrot

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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	24 328	24 248	79	2 075	-1 996	-96.18
	Fonds commercial (1)	48 231		48 231	48 231		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	241 404	13 202	228 202	230 043	-1 840	-0.80
	Constructions	6 250 850	2 976 978	3 273 872	3 579 295	-305 423	-8.53
	Installations techniques, matériel et outillage	73 252	42 353	30 899	34 619	-3 720	-10.75
	Autres immobilisations corporelles	2 056 063	794 711	1 261 353	1 326 965	-65 612	-4.94
	Immobilisations en cours	45 162		45 162	30 581	14 581	47.68
	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	8 742 199	3 854 401	4 887 798	5 251 809	-364 011	-6.93
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	4 290		4 290	4 652	-362	-7.77
	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	17 447	3 000	14 447		14 447	
	Autres créances	58 737		58 737	111 803	-53 065	-47.46
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	20 000		20 000		20 000	
	Disponibilités	31 465		31 465	21 872	9 592	43.85
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	8 773		8 773	5 154	3 618	70.20
	Total III	140 712	3 000	137 712	143 481	-5 770	-4.02
	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)	8 882 910	3 857 401	5 025 510	5 395 290	-369 780	-6.85

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 190 000)	1 190 000	3 400	1 186 600	NS
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation		2 460 000	-2 460 000	-100.00
	Réserves				
	Réserve légale	1 507	1 507		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau		-2 516 486	2 516 486	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-169 750	-256 625	86 875	33.85
	Subventions d'investissement	19 297	21 649	-2 352	-10.86
	Provisions réglementées				
	Total I	1 041 055	-286 555	1 327 609	463.30
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	677	2 261	-1 583	-70.04
	Provisions pour charges	224 371	261 766	-37 395	-14.29
	Total III	225 048	264 027	-38 978	-14.76
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 113 368	3 404 743	-291 375	-8.56
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	186 395	1 567 347	-1 380 953	-88.11
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 373	153 034	8 339	5.45
	Dettes fiscales et sociales	253 307	204 462	48 845	23.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 215	2 692	-476	-17.69
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	42 750	85 541	-42 791	-50.02
	Total IV	3 759 407	5 417 818	-1 658 411	-30.61
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 025 510	5 395 290	-369 780	-6.85
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	943 128	2 306 846		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 593 580		2 593 580	2 412 535	181 045	7.50
Chiffre d'affaires NET	2 593 580		2 593 580	2 412 535	181 045	7.50
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			46 982	31 236	15 746	50.41
Autres produits			45	224	-180	-80.10
Total des Produits d'exploitation (I)			2 640 606	2 443 995	196 612	8.04
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			31 710	30 356	1 354	4.46
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			362	-1 830	2 192	119.76
Autres achats et charges externes *			737 460	668 729	68 731	10.28
Impôts, taxes et versements assimilés			90 551	87 979	2 572	2.92
Salaires et traitements			980 587	933 762	46 825	5.01
Charges sociales			383 907	352 967	30 941	8.77
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			488 820	455 276	33 544	7.37
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			3 000		3 000	
Autres charges			409	1 772	-1 362	-76.90
Total des Charges d'exploitation (II)			2 716 806	2 529 010	187 796	7.43
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-76 200	-85 016	8 816	10.37
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			22 429	10 076		
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs			30 860	25 155		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 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)	64		64	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	64		64	
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	85 365	114 675	-29 310	-25.56
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	85 365	114 675	-29 310	-25.56
2. Résultat financier (V-VI)	-85 301	-114 675	29 374	25.62
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-161 501	-199 691	38 190	19.12
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 429	10 076	12 353	122.61
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 552	1 868	683	36.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	37 395	37 395		
Total VII	62 376	49 339	13 037	26.42
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 827	25 155	7 672	30.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 854		1 854	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	34 681	25 155	9 527	37.87
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	27 694	24 184	3 510	14.51
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	35 943	81 118	-45 175	-55.69
Total des produits (I+III+V+VII)	2 703 046	2 493 334	209 713	8.41
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 872 796	2 749 958	122 837	4.47
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-169 750	-256 625	86 875	33.85

* 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

111 route des Acacières

33720 ILLATS

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

AUDIT EVALUATION CONSEIL
38 RUE DE L'HERMITE

33520 BRUGES
0556488502

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 025 509.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 593 579.88 Euros et dégageant un déficit de -169 749.74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Mi-septembre 2023, la Cour de cassation a écarté certaines dispositions du Code du travail, au profit du droit Européen sur le droit à congés payés et l'arrêt maladie. L'évaluation des incidences de cette nouvelle jurisprudence et de la modification du Code du travail par la loi n°2024-364 du 22 avril 2024 a eu lieu au cours de l'exercice 2024. Les congés payés cumulés pendant les arrêts maladies ont été régularisés durant l'année 2024 avec une rétroactivité au 1er mai 2023 et sont compris dans la provision congés payés. Absence de provision complémentaire comptabilisée.

Par décisions de l'associé unique du 8 février 2024 les opérations suivantes ont été réalisées :
- Augmentation du capital social d'un montant de 2.963.086€ par prélèvement de 2.460.000€ sur le poste " Ecart de réévaluation " et par compensation avec une créance de 503.086€ détenue par l'associé unique ;
- Réduction de capital d'un montant de 2.516.486€ par imputation du report à nouveau négatif.
A l'issue de ces opérations, le capital social a été fixé à 450.000€ divisé en 340.000 actions.

Par décisions de l'associé unique du 23 octobre 2024 les opérations suivantes ont été réalisées :
- Augmentation du capital social d'un montant de 996.625€ par compensation avec une créance de 996.625€ détenue par l'associé unique ;
- Réduction de capital d'un montant de 256.625€ par imputation du report à nouveau négatif.
A l'issue de ces opérations, le capital social a été fixé à 1.190.000€ divisé en 340.000 actions.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

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 était de 25 ETP sur l'exercice 2024.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	75 894		
Terrains	241 404		
Constructions sur sol propre	6 145 936		
Installations générales agencements aménagements des constructions	104 861		500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 387		4 268
Installations générales agencements aménagements divers	669 168		77 300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	418 231		30 015
Emballages récupérables et divers	916 393		
Immobilisations corporelles en cours	30 581		14 581
TOTAL	8 596 961		126 663
TOTAL GENERAL	8 675 765		126 663

	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		3 336	72 559	72 559
Terrains			241 404	241 404
Constructions sur sol propre			6 145 936	6 145 936
Installations générales agencements aménagements constr.		448	104 914	104 914
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 403	73 252	73 252
Installations générales agencements aménagements divers		12 740	733 727	733 727
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		42 304	405 943	405 943
Emballages récupérables et divers			916 393	916 393
Immobilisations corporelles en cours			45 162	45 162
TOTAL		56 894	8 666 731	8 666 731
TOTAL GENERAL		60 229	8 742 199	8 742 199

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	25 588	1 996	3 336	24 248
Terrains	11 362	1 840		13 202
Constructions sur sol propre	2 603 904	298 952		2 902 857
Installations générales agencements aménagements constr.	67 598	6 971	448	74 121
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	35 768	7 987	1 403	42 353
Installations générales agencements aménagements divers	297 399	83 032	10 886	369 545
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	241 969	42 221	42 304	241 887
Emballages récupérables et divers	137 459	45 820		183 279
TOTAL	3 395 459	486 824	55 039	3 827 243
TOTAL GENERAL	3 423 956	488 820	58 375	3 854 401

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 996				
Terrains	1 840				
Constructions sur sol propre	298 952				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 971				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 987				
Instal.générales agenc.aménag.divers	83 032				
Matériel de bureau informatique mobilier	42 221				
Emballages récupérables et divers	45 820				
TOTAL	486 824				
TOTAL GENERAL	488 820				

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	261 766		37 395		224 371
Autres provisions pour risques et charges	2 261		1 583		677
TOTAL	264 027		38 978		225 048

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		3 000			3 000
TOTAL		3 000			3 000
TOTAL GENERAL	264 027	3 000	38 978		228 048
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		3 000	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
Autres créances clients	17 447	17 447	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 827	35 827	
Groupe et associés	1 234	1 234	
Débiteurs divers	21 677	21 677	
Charges constatées d'avance	8 773	8 773	
TOTAL	84 957	84 957	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	2 395	2 395		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 110 972	294 694	1 215 363	1 600 915
Emprunts et dettes financières divers	100 800	100 800		
Fournisseurs et comptes rattachés	161 373	161 373		
Personnel et comptes rattachés	106 283	106 283		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 282	98 282		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 950	1 950		
Autres impôts taxes et assimilés	46 792	46 792		
Groupe et associés	85 595	85 595		
Autres dettes	2 215	2 215		
Produits constatés d'avance	42 750	42 750		
TOTAL	3 759 406	943 128	1 215 363	1 600 915
Emprunts remboursés en cours d'exercice	291 134			

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	3.5000	340 000			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.

En 2020, la société SEMILLON a réévalué ses actifs immobiliers de 2 460k€.
Le bâtiment EHPAD a été réévalué de 2 325k€. Cette réévaluation induit un suramortissement comptable annuel de 116k€ durant 20 ans. L'écart de réévaluation immobilier est réintégré fiscalement sur 15 ans.
Le terrain a également été réévalué de 135k€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	2 395
Emprunts et dettes financières diverses	49 652
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 484
Dettes fiscales et sociales	175 581
Total	283 111

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 773
Total	8 773
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	42 750
Total	42 750

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-29 930
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-256 625
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-286 555
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-286 555
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	1 186 600
Variation des primes, reserves, report a nouveau	313 111
Autres variations	-172 101
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 041 055
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 327 610
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	1 327 610

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Une dette financière ayant un capital restant dû de 653 K€ au 31/12/2024 est garantie par un nantissement de parts de société civile et par une hypothèque immobilière conventionnelle.

De la même manière, l'emprunt souscrit en 2022 qui s'élève à 2 973 K€ ayant un capital restant dû de 2 458 K€ au 31/12/2024 est garantie par une hypothèque immobilière conventionnelle.

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagementsretraite sont calculés en fonction :
- de la table de mortalité de l'INSEE
- de droit cumulés avec projection salariale
- 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%

Les engagementsenmatière de départ en retraite sont évalués à 4 113,75€ au 31.12.2024.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- SOLDE TIERS ANTERIEURS	22 429	
- CESSION IMMOBILISATION	200	
- QP SUBVENTION VIREE AU RT	2 352	
Total	24 981	
Charges exceptionnelles		
- MAJORATIONS	1 967	
- REDRESSEMENT FISCAL	29 009	
- SOLDE TIERS ANTERIEUR	1 851	
- CESSION IMMOBILISATION	1 854	
- REPRISE PROVISION IMPOTS	37 395	
Total	72 076	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT FORMATION	11 662
REMBOURSEMENT IJ PREVOYANCE	16 196
REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 288
AVANTAGE EN NATURE	16 252
Total	45 398