

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 : 1990 B 01040

Numéro SIREN : 377 925 300

Nom ou dénomination : E.MMO AQUITAINE

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2022 sous le numéro de dépôt 26197



des solutions
sur-mesure

Certifié conforme
le 21.07.2022


A. PALMA

COMPTES ANNUELS

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

SA EMMO AQUITAINE SA

25 Cours clémenceau

33000 BORDEAUX

BORDEAUX

35 Avenue Auguste Ferret
33110 Le Bouscat
tel : 05.57.22.45.22
fax : 05.56.08.14.22

www.db3c.fr
contact@db3c.fr

 GROUPE **excel**
Associations d'Experts-Comptables Indépendants
Pour vous et avec vous

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SA EMMO AQUITAINE SA** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 21 979 999 euros

Chiffre d'affaires : 353 076 euros

Résultat net comptable : 19 221 euros

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à le bouscat
Le 15/06/2022

Signature

Etats financiers au 31/12/2021

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 402	6 402		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	322 760		322 760	322 760
	Constructions	3 074 958	1 195 503	1 879 455	2 003 544
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	212 522	180 443	32 080	50 922
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	116 339	92 134	24 205	114 948
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	3 942 241	390 518	3 551 723	4 588 614
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		7 675 222	1 865 000	5 810 222	7 080 787
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 680 850	3 230 850	1 450 000	4 680 850
	Avances et Acomptes versés sur commandes	8 000		8 000	8 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	354 292	312 628	41 664	12 706
	Autres créances	7 759 026	398 347	7 360 679	4 495 799
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	7 293 246		7 293 246	6 034 572
	Charges constatées d'avance	16 187		16 187	17 678
	TOTAL (III)	20 111 601	3 941 825	16 169 776	15 249 606
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		27 786 824	5 806 825	21 979 999	22 330 393

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

3 551 723

4 588 614

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	15 943 038	15 943 038
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 738	1 738
	Réserves statutaires ou contractuelles	371 852	371 852
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Autres fonds propres	Report à nouveau	(314 397)	(1 258 954)
	Résultat de l'exercice	19 221	944 557
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	16 021 453	16 002 232
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	8 533	529 244
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions	8 533	529 244
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 330 741	5 362 729
	Emprunts et dettes financières divers (3)	340 862	260 907
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES DIVERSES	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 119	19 843
	Dettes fiscales et sociales	183 157	93 528
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 442	1 881
	Autres dettes	266	266
	Produits constatés d'avance (1)	58 426	59 763
	Total des dettes	5 950 013	5 798 918
TOTAL PASSIF	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	21 979 999	22 330 393
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		19 221,45	944 557,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 752 876	5 523 009
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		5 054 937	5 009 803
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/12/2021

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	353 076		353 076	349 174
	Montant net du chiffre d'affaires	353 076		353 076	349 174
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 309 253	8 657
	Autres produits			4	10
	Total des produits d'exploitation (1)			3 662 332	357 841
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			360 740	200 124
	Impôts, taxes et versements assimilés			84 195	56 060
	Salaires et traitements				10 462
	Charges sociales du personnel				8 526
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			142 932	144 192
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			3 230 850	75 757
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3	11 153
	Total des charges d'exploitation (2)			3 818 719	506 274
RESULTAT D'EXPLOITATION				(156 387)	(148 433)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(156 387)	(148 433)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	405 272	984 378
	Perte supportée ou bénéfice transféré	276 236	79 594
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	159 022	31 260
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	262 582	285 840
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 295	11 322
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	775 070	50 359
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 207 969	378 780
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	275 527	206 966
	Intérêts et charges assimilées (4)	639 432	59 150
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		914 959	266 117
RESULTAT FINANCIER		293 010	112 664
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		265 659	869 015
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	25 194	202 796
	Sur opérations en capital	1 571	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	26 765	202 796
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	13 690	126 854
	Sur opérations en capital	2 100	400
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	15 790	127 254
RESULTAT EXCEPTIONNEL		10 976	75 542
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		257 413	
TOTAL DES PRODUITS		5 302 338	1 923 795
TOTAL DES CHARGES		5 283 117	979 238
RESULTAT DE L'EXERCICE		19 221	944 557

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2021

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Règlement n° 2018-07 de l'ANC du 11/12/2018.

Le bilan de l'exercice présente un total de **21 979 999** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 302 338** euros et un total **charges** de **5 283 117** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **19 221** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

A noter le changement de méthode de comptabilisation de la garantie de passif sur la dépréciation du stock sur cet exercice : il a été constaté une dépréciation de l'immeuble en stock pour un montant de 3 230 k€ mais sans impact résultat grâce à la comptabilisation d'un transfert de charge pour le même montant consécutif à la garantie de passif.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	6 402				6 402
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 402				6 402

CORPORELLES	Terrains	322 760				322 760
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	3 074 958				3 074 958
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	223 530			25 723	197 808
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	14 715				14 715
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 635 963			25 723	3 610 240

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	118 928	800		3 389	116 339
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	4 793 549	665 493		1 516 801	3 942 241
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 912 477	666 293		1 520 190	4 058 580

TOTAL	8 554 842		666 293		1 545 913	7 675 222
--------------	------------------	--	----------------	--	------------------	------------------

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 402			6 402
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 402			6 402
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 071 414	124 089		1 195 503
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	173 078	18 625	25 723	165 980
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	14 246	217		14 463
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 258 737	142 932	25 723	1 375 946
TOTAL		1 265 139	142 932	25 723	1 382 348

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet anénagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	529 244		520 711	8 533
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	529 244		520 711	8 533
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	3 980 204 935	89 944 185 583	1 790	92 134 390 518
	Sur stocks et en-cours		3 230 850		3 230 850
	Sur comptes clients	364 628		52 000	312 628
	Autres	401 676		3 329	398 347
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	975 219	3 506 377	57 119	4 424 477
	TOTAL GENERAL	1 504 463	3 506 377	577 830	4 433 010
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 230 850 275 527	52 000 525 830	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 942 241	3 942 241	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	342 021	342 021	
	Autres créances clients	12 271	12 271	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 689	3 689	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	140 037	140 037	
	Groupe et associés (2)	3 893 342	3 893 342	
	Débiteurs divers	3 721 958	3 721 958	
	Charges constatées d'avances	16 187	16 187	
	TOTAL DES CREANCES	12 071 747	12 071 747	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	855 985		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 707 293		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 054 937	5 054 937		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	275 804	78 668	197 136	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 738	1 738		
	Fournisseurs et comptes rattachés	35 119	35 119		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 196	7 196		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 561	15 561		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	160 400	160 400		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 442	1 442		
	Groupe et associés (2)	339 124	339 124		
	Autres dettes	266	266		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	58 426	58 426		
	TOTAL DES DETTES	5 950 013	5 752 876	197 136	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	77 019			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		140 408
Autres créances		140 408
Etat produits a rece	140 037	
Debit.cred.div.prod.	371	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		192 071
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		23 751
<i>Banques interets cou</i>	<i>23 751</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 920
<i>Fournis.fact.non par</i>	<i>7 920</i>	
Dettes fiscales et sociales		160 400
<i>Etat autres ch. a pa</i>	<i>160 400</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			16 187	16 187
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				16 187

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		58 426	58 426
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			58 426

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

1 158 879,00

13,7573

15 943 038,00

Emises pendant l'exercice

0,0000

Remboursées pendant l'exercice

0,0000

Du capital social fin d'exercice

1 158 879,00

13,7573

15 943 038,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		353 076
Production vendue Services		353 076
<i>Loyer t ir bergerac</i>	<i>120 501</i>	
<i>Loyer t porte de bordeaux</i>	<i>105 868</i>	
<i>Loyer rce immeuble e-parc 16-1</i>	<i>118 429</i>	
<i>Redevance antennes porte de Bx</i>	<i>8 278</i>	
Chiffre d'affaires par marché géographique		353 076
Chiffre d'affaires FRANCE		353 076
<i>Loyer t ir bergerac</i>	<i>120 501</i>	
<i>Loyer t porte de bordeaux</i>	<i>105 868</i>	
<i>Loyer rce immeuble e-parc 16-1</i>	<i>118 429</i>	
<i>Redevance antennes porte de Bx</i>	<i>8 278</i>	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	15 943 038				15 943 038
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 738				1 738
Réserves statutaires ou contractuelles	371 852				371 852
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 258 954)	944 557			(314 397)
Résultat de l'exercice	944 557	(944 557)		19 221	19 221
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	16 002 232			19 221	16 021 453

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 16 002 232

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 16 002 232

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 19 221

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
	PRET 1 000 000 EUROS	CEAPC		275 804
		TOTAL		275 804

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

	Capital	Capitaux propres	Q. part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI DE L'EDRE	200	(176 719)	100,00	89 749	
SCCV GAMBETTA COUDOL	1 000	30 903	99,00	990	990
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI DE L'EDRE	493 586		81 703	(1 277 612)	
SCCV GAMBETTA COUDOL				23 085	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	4 680 850	4 680 850		
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	4 680 850	4 680 850		
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Evénements importants

Covid 19 :

Nous vous informons que la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID-19 a les conséquences suivantes sur notre activité et notre situation financière en 2020 :

- Retard de 3 mois à minima sur les programmes de construction.
- Prise de retard également dans la commercialisation des programmes.
- Potentiellement une hausse des coûts de construction avec un impact sur les marges de E.mmo Aquitaine.
- Vigilance sur le suivi des performances des SCCV depuis 2020.

Cette crise s'étant poursuivie sur l'année 2021, les conséquences énoncées ci-dessus ont eu également un impact sur l'année en cours.

Conflit Ukraine :

A noter également que le conflit en Ukraine engendre des retards dans l'approvisionnement en matériaux ce qui occasionne des décalages dans la réalisation des chantiers et dans la livraison des projets.

Redressement fiscal :

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal sur la période courant du 1/01/2018 au 31/12/2020 et d'un redressement d'impôt sur les sociétés de 257 k€ comptabilisé et réglé sur cet exercice.

Fusion SCCV DE SERR:

Par ailleurs la société SCCV DE SERR a fait l'objet d'une fusion simplifiée dans les comptes d'EMMO AQUITAINE. Aussi cela a induit dans les comptes de la société, le constat d'un mali de fusion de 529 k€ et la reprise de la provision pour risques de 521 k€.

e.MMO AQUITAINE
Société anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
au capital de 15 943 038 €
Siège social : 25 cours Georges Clémenceau
33000 BORDEAUX
377 925 300 RCS de BORDEAUX

**EXTRAIT DU RAPPORT DU CONSEIL DE SURVEILLANCE SUR LE GOUVERNEMENT
D'ENTREPRISE AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

LISTES DES FONCTIONS ET MANDATS EXERCÉS

(...)

Certifié conforme
AHBI AVOCATS
Avocats au Barreau de Bordeaux
Tél : 05 56 48 54 66 - contact@ahbi-avocats.fr
50 rue de la République, Bordeaux (33200)

OBSERVATIONS SUR LE RAPPORT DE GESTION ET LES COMPTES ANNUELS

Nous vous précisons que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et le rapport de gestion du Directoire ont été communiqués au Conseil de surveillance dans les délais prévus par les dispositions légales et réglementaires.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître les principaux postes suivants :

- Total du bilan : **21 979 999 euros** ;
- Chiffre d'affaires : **353 076 euros** ;
- Résultat de l'exercice : **19 221 euros**.

Au cours de cet exercice, l'activité sociale a été marquée par la crise économique et sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19. Nous avons constaté quelques retards dans la réalisation de nos programmes de construction ainsi que dans leur commercialisation.

L'absorption de la société SCCV DE SERR a été actée le 5 août 2021 avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2021.

Nous constatons que notre Société n'emploie plus aucun salarié et qu'une convention de prestation de services a été conclue entre notre Société et la société CAISSE D'ÉPARGNE AQUITAINE POITOU-CHARENTES le 10 mars 2021. Par cette convention, l'actionnaire précitée fournit des moyens à notre Société en vue d'assurer la prospection, l'étude, le montage, le suivi des dossiers de prises de participation en fonds propres de notre Société, sa gestion administrative et financière ainsi qu'une assistance en matière de gestion immobilière, d'entretien et de maintenance de ses actifs.

Nous constatons également que la société CAISSE D'ÉPARGNE AQUITAINE POITOU-CHARENTES a accordé une ouverture de crédit à notre Société en vue de l'accompagner dans le financement de l'acquisition et du portage de l'ensemble immobilier sis 16 rue de l'Hermite à BRUGES (33520).

Compte tenu de ce qui précède, nous n'avons aucune observation particulière à formuler concernant le rapport de gestion du Directoire et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

CONVENTIONS SIGNIFICATIVES

(...)

TABLEAU DES DÉLÉGATIONS

(...)

RESTRICTIONS IMPOSÉES EN MATIÈRE DE LEVÉE DES OPTIONS CONSENTIES OU DE VENTE DES ACTIONS ATTRIBUÉES GRATUITEMENT AUX DIRIGEANTS

(...)

Certifié conforme
p. [signature]
AHBL AVOCATS
Avocats au Barreau de Bordeaux
Tél : 05 56 48 54 66 - contact@ahbl-avocats.fr
56 Avenue de la République, Bordeaux (33200)

e.MMO AQUITAINE
Société anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
au capital de 15 943 038 euros
Siège social : 25 cours Georges Clémenceau
33000 BORDEAUX
377 925 300 RCS BORDEAUX

**PROCÈS-VERBAL D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt-deux, le trente juin à 15 heures,

Les actionnaires de la Société e.MMO AQUITAINE se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, sur convocation faite par le Président du Directoire suivant lettre en date du 8 juin 2022.

Monsieur Pierre DECAMPS préside la séance en sa qualité de Président du Conseil de Surveillance.

La SCP BEZ COMPAGNON DUMAS, Commissaire aux comptes, régulièrement convoquée, est présente.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance à laquelle sont annexés les pouvoirs des actionnaires représentés et les formulaires de vote par correspondance le cas échéant.

Sont présents :

- **La CAISSE D'ÉPARGNE AQUITAINE POITOU-CHARENTES**, propriétaire de 1 158 876 actions, représentée par Monsieur Pierre DECAMPS ;
- **Monsieur Pierre DECAMPS**, propriétaire de 1 action ;
- **Monsieur Roland BEGUET**, propriétaire de 1 action ;
- **Monsieur Ludovic RENAUD**, propriétaire de 1 action.

Le Président constate que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des actionnaires :

- les copies des lettres de convocation des actionnaires et du Commissaire aux comptes ;
- la feuille de présence à l'assemblée ;
- le rapport de gestion sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- le rapport du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise contenant les observations éventuelles sur le rapport de gestion du Directoire et sur les comptes annuels ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées ;
- l'information relative au montant des honoraires versés à chaque Commissaire aux comptes ;
- le texte des résolutions proposées à l'assemblée.

Puis le Président déclare que tous les documents et renseignements prévus par la loi et les règlements, devant être communiqués aux actionnaires, ont été tenus à leur disposition, au siège social à compter de la convocation de l'assemblée et que la Société a fait droit, dans les conditions légales, aux demandes de communication dont elle a été saisie.

L'assemblée lui donne acte de ces déclarations et reconnaît la validité de la convocation.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Directoire ;
- Rapport du Conseil de Surveillance ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.225-86 et suivants du Code de commerce ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus aux membres du Directoire et du Conseil de surveillance ;
- Affectation du résultat ;
- Délégation de pouvoirs en vue des formalités.

Le Président donne lecture du rapport de gestion du Directoire, du rapport du Conseil de surveillance et des rapports du Commissaire aux comptes.

Puis, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIÈRE RÉSOLUTION – APPROBATION DES COMPTES

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Directoire, du rapport du Conseil de surveillance et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'assemblée générale constate, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées aux articles 39, 4 et 39, 5 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne au Directoire et au Conseil de Surveillance quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIÈME RÉOLUTION – AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **19 221 euros** de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : **19 221 euros** ;

Affectation

- À l'apurement des pertes antérieures, soit **19 221 euros** portant le solde du report à nouveau de – **314 397 euros** à – **295 176 euros**.

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à **16 021 453 euros**, celui des réserves demeurant fixé à **373 590 euros**.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

TROISIÈME RÉOLUTION – ABSENCE DE CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes mentionnant l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L.225-86 et suivants du Code de commerce, en prend acte purement et simplement.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIÈME RÉOLUTION – DÉLÉGATION DE POUVOIR EN VUE D'ACCOMPLIR LES FORMALITÉS

L'assemblée générale délègue tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

* * *

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président de l'Assemblée déclare la séance levée à 16 heures.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et les actionnaires.

**La CAISSE D'ÉPARGNE AQUITAINE
POITOU-CHARENTES**

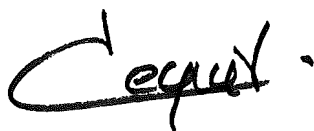
Représentée par Monsieur Pierre
DECAMPS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Decamps'.

Monsieur Pierre DECAMPS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Decamps'.

Monsieur Roland BEGUET

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'R. Beguet'.

Monsieur Ludovic RENAUD

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'L. Renaud'.



ACTIF & ASSOCIÉS

expertise comptable, audit et conseil

SCP BEZ COMPAGNON DUMAS

www.aktif-associes.com

e.mmo AQUITAINE

**25, cours Georges Clémenceau
33000 BORDEAUX**

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021**

BORDEAUX - PARIS - CAP FERRET

Domaine de la Vigerie - Route de Bergerac - 33270 FLOIRAC - Tél : 05 57 54 15 15 - Fax : 05 57 54 15 16 - E-mail : floirac@aktif-associes.com

Société Civile Professionnelle de Commissaires aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

RCS Bordeaux : D 383.544.137 - Membre d'une association agréée : le règlement par chèque est accepté



ACTIF & ASSOCIÉS

expertise comptable, audit et conseil

SCP BEZ COMPAGNON DUMAS

www.actif-associes.com

SA « e.mmo AQUITAINE »

25 cours Georges Clémenceau
33000 BORDEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Actionnaires,

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 « **e.mmo AQUITAINE** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre

BORDEAUX - PARIS - CAP FERRET

Domaine de la Vigerie - Route de Bergerac - 33270 FLOIRAC - Tél : 05 57 54 15 15 - Fax : 05 57 54 15 16 - E-mail : floirac@actif-associes.com

Société Civile Professionnelle de Commissaires aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

RCS Bordeaux : D 383.544.137 - Membre d'une association agréée : le règlement par chèque est accepté

connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- La reconnaissance des quote-part de résultat,
- La valorisation des prêts participatifs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires :

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 du conseil de surveillance et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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.441-4 du code de commerce.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 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 le conseil de surveillance.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- 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 Floirac, le 15 juin 2022



SCP BEZ COMPAGNON DUMAS
Sabine DUMAS
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 402	6 402		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	322 760		322 760	322 760
	Constructions	3 074 958	1 195 503	1 879 455	2 003 544
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	212 522	180 443	32 080	50 922
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	116 339	92 134	24 205	114 948
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	3 942 241	390 518	3 551 723	4 588 614
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		7 675 222	1 865 000	5 810 222	7 080 787
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 680 850	3 230 850	1 450 000	4 680 850
	Avances et Acomptes versés sur commandes	8 000		8 000	8 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	354 292	312 628	41 664	12 706
	Autres créances	7 759 026	398 347	7 360 679	4 495 799
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	7 293 246		7 293 246	6 034 572
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	16 187		16 187	17 678
	TOTAL (III)	20 111 601	3 941 825	16 169 776	15 249 606
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		27 786 824	5 806 825	21 979 999	22 330 393

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

3 551 723

4 588 614

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	15 943 038	15 943 038
	RESERVES		
	Réserve légale	1 738	1 738
	Réserves statutaires ou contractuelles	371 852	371 852
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(314 397)	(1 258 954)
	Résultat de l'exercice	19 221	944 557
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	16 021 453	16 002 232
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	8 533	529 244
	Total des provisions	8 533	529 244
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 330 741	5 362 729
	Emprunts et dettes financières divers (3)	340 862	260 907
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 119	19 843
	Dettes fiscales et sociales	183 157	93 528
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 442	1 881
	Autres dettes	266	266
	Produits constatés d'avance (1)	58 426	59 763
	Total des dettes	5 950 013	5 798 918
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	21 979 999	22 330 393
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		19 221,45	944 557,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 752 876	5 523 009
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		5 054 937	5 009 803
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	353 076		353 076	349 174
	Montant net du chiffre d'affaires	353 076		353 076	349 174
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 309 253	8 657
	Autres produits			4	10
Total des produits d'exploitation (1)				3 662 332	357 841
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			360 740	200 124
	Impôts, taxes et versements assimilés			84 195	56 060
	Salaires et traitements				10 462
	Charges sociales du personnel				8 526
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			142 932	144 192
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			3 230 850	75 757
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3	11 153
Total des charges d'exploitation (2)				3 818 719	506 274
RESULTAT D'EXPLOITATION				(156 387)	(148 433)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		(156 387)	(148 433)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	405 272	984 378
	Perte supportée ou bénéfice transféré	276 236	79 594
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	159 022	31 260
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	262 582	285 840
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 295	11 322
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	775 070	50 359
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 207 969	378 780
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	275 527	206 966
	Intérêts et charges assimilées (4)	639 432	59 150
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		914 959	266 117
RESULTAT FINANCIER		293 010	112 664
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		265 659	869 015
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	25 194	202 796
	Sur opérations en capital	1 571	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	26 765	202 796
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	13 690	126 854
	Sur opérations en capital	2 100	400
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	15 790	127 254
RESULTAT EXCEPTIONNEL		10 976	75 542
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		257 413	
TOTAL DES PRODUITS		5 302 338	1 923 795
TOTAL DES CHARGES		5 283 117	979 238
RESULTAT DE L'EXERCICE		19 221	944 557

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Règlement n° 2018-07 de l'ANC du 11/12/2018.

Le bilan de l'exercice présente un total de **21 979 999** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 302 338** euros et un total **charges** de **5 283 117** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **19 221** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

A noter le changement de méthode de comptabilisation de la garantie de passif sur la dépréciation du stock sur cet exercice : il a été constaté une dépréciation de l'immeuble en stock pour un montant de 3 230 k€ mais sans impact résultat grâce à la comptabilisation d'un transfert de charge pour le même montant consécutif à la garantie de passif.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	6 402					6 402
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 402					6 402
CORPORELLES	Terrains	322 760					322 760
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	3 074 958					3 074 958
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	223 530				25 723	197 808
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	14 715					14 715
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 635 963				25 723	3 610 240
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	118 928		800		3 389	116 339
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 793 549		665 493		1 516 801	3 942 241
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 912 477		666 293		1 520 190	4 058 580
TOTAL		8 554 842		666 293		1 545 913	7 675 222

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 402			6 402
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 402			6 402
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 071 414	124 089		1 195 503
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	173 078	18 625	25 723	165 980
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	14 246	217		14 463
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 258 737	142 932	25 723	1 375 946
TOTAL		1 265 139	142 932	25 723	1 382 348

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	529 244		520 711	8 533
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	529 244		520 711	8 533
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	3 980 204 935	89 944 185 583	1 790	92 134 390 518
	Sur stocks et en-cours		3 230 850		3 230 850
	Sur comptes clients	364 628		52 000	312 628
	Autres	401 676		3 329	398 347
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	975 219	3 506 377	57 119	4 424 477
	TOTAL GENERAL	1 504 463	3 506 377	577 830	4 433 010

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	3 230 850 275 527	52 000 525 830	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 942 241	3 942 241	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	342 021	342 021	
	Autres créances clients	12 271	12 271	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 689	3 689	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	140 037	140 037	
	Groupe et associés (2)	3 893 342	3 893 342	
	Débiteurs divers	3 721 958	3 721 958	
	Charges constatées d'avances	16 187	16 187	
TOTAL DES CREANCES		12 071 747	12 071 747	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		855 985		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 707 293		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 054 937	5 054 937		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	275 804	78 668	197 136	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 738	1 738		
	Fournisseurs et comptes rattachés	35 119	35 119		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 196	7 196		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 561	15 561		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	160 400	160 400		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 442	1 442		
	Groupe et associés (2)	339 124	339 124		
	Autres dettes	266	266		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	58 426	58 426		
TOTAL DES DETTES		5 950 013	5 752 876	197 136	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		77 019			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		140 408
Autres créances		140 408
<i>Etat produits a rece</i>	140 037	
<i>Debit.cred.div.prod.</i>	371	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		192 071
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		23 751
<i>Banques interets cou</i>	23 751	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 920
<i>Fournis.fact.non par</i>	7 920	
Dettes fiscales et sociales		160 400
<i>Etat autres ch. a pa</i>	160 400	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		16 187	16 187
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 187

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			58 426	58 426
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				58 426

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	1 158 879,00	13,7573	15 943 038,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	1 158 879,00	13,7573	15 943 038,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		353 076
Production vendue Services		353 076
Loyer t ir bergerac	120 501	
Loyer t porte de bordeaux	105 868	
Loyer rce immeuble e-parc 16-1	118 429	
Redevance antennes porte de Bx	8 278	
Chiffre d'affaires par marché géographique		353 076
Chiffre d'affaires FRANCE		353 076
Loyer t ir bergerac	120 501	
Loyer t porte de bordeaux	105 868	
Loyer rce immeuble e-parc 16-1	118 429	
Redevance antennes porte de Bx	8 278	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	15 943 038				15 943 038
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 738				1 738
Réserves statutaires ou contractuelles	371 852				371 852
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 258 954)	944 557			(314 397)
Résultat de l'exercice	944 557	(944 557)		19 221	19 221
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	16 002 232			19 221	16 021 453

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 16 002 232

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 16 002 232

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 19 221

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
	PRET 1 000 000 EUROS	CEAPC		275 804
		TOTAL		275 804

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI DE L EDRE	200	(176 719)	100,00	89 749	
SCCV GAMBETTA COUDOL	1 000	30 903	99,00	990	990
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI DE L EDRE					
SCCV GAMBETTA COUDOL					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
	493 586		81 703	(1 277 612)	
				23 085	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	4 680 850	4 680 850		
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	4 680 850	4 680 850		
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Evénements importants

Covid 19 :

Nous vous informons que la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID-19 a les conséquences suivantes sur notre activité et notre situation financière en 2020 :

- Retard de 3 mois à minima sur les programmes de construction.
- Prise de retard également dans la commercialisation des programmes.
- Potentiellement une hausse des coûts de construction avec un impact sur les marges de E.mmo Aquitaine.
- Vigilance sur le suivi des performances des SCCV depuis 2020.

Cette crise s'étant poursuivie sur l'année 2021, les conséquences énoncées ci-dessus ont eu également un impact sur l'année en cours.

Conflit Ukraine :

A noter également que le conflit en Ukraine engendre des retards dans l'approvisionnement en matériaux ce qui occasionne des décalages dans la réalisation des chantiers et dans la livraison des projets.

Redressement fiscal :

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal sur la période courant du 1/01/2018 au 31/12/2020 et d'un redressement d'impôt sur les sociétés de 257 k€ comptabilisé et réglé sur cet exercice.

Fusion SCCV DE SERR:

Par ailleurs la société SCCV DE SERR a fait l'objet d'une fusion simplifiée dans les comptes d'EMMO AQUITAINE. Aussi cela a induit dans les comptes de la société, le constat d'un mali de fusion de 529 k€ et la reprise de la provision pour risques de 521 k€.