

RCS : ROANNE Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ROANNE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 00078 Numéro SIREN : 407 180 785 Nom ou dénomination : SEIGNOL

Ce dépôt a été enregistré le 30/03/2023 sous le numéro de dépôt 802

Désignation de l'entreprise :		SAS SEIGNOL										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		1 2																	
Adresse de l'entreprise		4 Route de Saint Just 42830 SAINT-PRIEST-LA-PRUGNE										Durée de l'exercice précédent *		1 2																	
Numéro SIRET *		4 0 7 1 8 0 7 8 5 0 0 0 1 3										Néant ☐ *																			
												Exercice N clos le:		3 0 0 9 2 0 2 2																	
												Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3															
Capital souscrit non appelé (I)		AA																													
ACTIF IMMOBILE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB										AC																		
		Frais de développement *	CX										CQ																		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF										AG		18036																
		Fonds commercial (1)	AH										AI		4573																
		Autres immobilisations incorporelles	AJ										AK																		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL										AM																		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN										AO		46036																
		Constructions	AP										AQ		75254																
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR										AS		7723510																
		Autres immobilisations corporelles	AT										AU		1193144																
		Immobilisations en cours	AV										AW																		
		Avances et acomptes	AX										AY		47100																
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS										CT																		
		Autres participations	CU										CV		9425																
		Créances rattachées à des participations	BB										BC		2500																
		Autres titres immobilisés	BD										BE		167																
		Prêts	BF										BG																		
		Autres immobilisations financières *	BH										BI		149250																
TOTAL (II)		BJ										BK		9014519		4698464															
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL										BM		1670175																
		En cours de production de biens	BN										BO																		
		En cours de production de services	BP										BQ																		
		Produits intermédiaires et finis	BR										BS		296368																
		Marchandises	BT										BU																		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV										BW		2747																
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX										BY		5476																
		Autres créances (3)	BZ										CA		528381																
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB										CC																		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD										CE																		
		Disponibilités	CF										CG		5907660																
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH										CI		64482																
TOTAL (III)		CJ										CK		5476																	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW																													
Primes de remboursement des obligations (V)		CM																													
Écarts de conversion actif *		CN																													
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO										IA		9019996																	
Renvois : (1) Dont droit au bail :												(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		2500		(3) Part à plus d'un an :		CR											
Clause de réserve de propriété :		Immobilités :										Stocks :										Créances :									

Désignation de l'entreprise		SAS SEIGNOL		Néant ☐ *		
				Exercice N 30092022		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....500000...)			DA	500000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	50000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	3688361	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1536364	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	1430781	
	TOTAL (I)			DL	7205507	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
		Avances conditionnées			DN	
TOTAL (III)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5684233	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	283353	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2878218	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1066995	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	76706	
	Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	9989508		
(V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	17195015		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	5753006
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SAS SEIGNOL										Néant ☐ *			
										Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	439780			
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC	271128			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	710908			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	19796			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	433833			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG	336370			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	790000			
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)										HI	-79092		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	455116		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	20407799		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	18871434		
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)										HN	1536364		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG		
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *								HP		
			– Crédit-bail immobilier								HQ	109737	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	8189		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC		
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD		
	(9)	Dont transferts de charges								A1	77531		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)						(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	)	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs		A6			obligatoires		A9			
			dont cotisations facultatives Madelin		A7								
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8								
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :								Exercice N			
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
	Détail en annexe												
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
									Charges antérieures	Produits antérieurs			

Désignation de l'entreprise : SAS SEIGNOL					Néant ☐ *		
		Exercice N				Total	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	19430998	FE	86426	FF	19517425
		FG	16696	FH		FI	16696
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	19447694	FK	86426	FL	19534121
	Production stockée *					FM	53518
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	98882
	Autres produits (1) (11)					FQ	162
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	19686683
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	8313567
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	-429403
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6246582
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	109634
	Salaires et traitements *					FY	1529846
	Charges sociales (10)					FZ	538075
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	1204734
		- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	3052
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)					GE	26703
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	17542794
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	2143889	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	10207
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP	10207	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	83523
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	83523
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-73316	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	2070572	



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice.....	3
1.1	Évènements principaux.....	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables.....	3
2	Informations relatives au bilan.....	4
2.1	Actif.....	4
2.1.1	Immobilisations incorporelles.....	4
2.1.2	Immobilisations corporelles.....	4
	Augmentations.....	4
	Diminutions.....	4
2.1.3	Tableaux des amortissements.....	5
2.1.4	Immobilisations financières.....	5
	Augmentations.....	5
	Diminutions.....	5
2.1.5	Produits à recevoir.....	8
2.1.6	Créances.....	9
2.2	Passif.....	10
2.2.1	Capitaux propres.....	10
2.2.2	Provisions pour risques et charges.....	10
2.2.3	Provisions pour risques et charges.....	11
2.2.4	Dettes financières et autres dettes.....	11
2.2.5	Charges à payer.....	12
3	Informations relatives au compte de résultat.....	13
3.1	Informations relatives au compte de résultat.....	13
4	Autres informations.....	14
4.1	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	14
4.2	Engagements pris en matière de crédit-bail.....	15
4.3	Engagements hors bilan.....	15
1.1.	Effectif moyen.....	15
1.2.	Honoraires des commissaires aux comptes.....	16



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles 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.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1 Fonds commercial

Les fonds de scierie, charpente, exploités à Saint-Priest-La-Prugne, sont issus :

- d'un apport à la création de la société pour 3.049 euros,
- d'une acquisition en avril 1981 pour 4.573 euros.

Ils font l'objet d'un amortissement sur 10 ans.

2.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains				4 850
Construction sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		915 222		771 545
Installations générales, agencements, aménagements divers		81 100		
Matériel de transport		47 200		85 882
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		47 100	294 030	



2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	16 970	1 067	-	-	-	18 037
Corporelles	8 217 448	1 202 906	-	428 444	-	8 991 910
Financières	-		-		-	-
TOTAL	8 234 418	1 204 735	-	428 444	-	9 009 946

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

Liste des filiales et participations :

- Scierie de la Loire 20 %
- SCI 3 S 30 %

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus Brute Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
Filiales (+ 50 %)										
Participations (10 à 50 %)										
Autres filiales et participations										
- Scierie de la Loire	15.625	- 4 362	20 %	3.125	2.500	/	77 855	- 3 225	/	Cptes au 31/12/21
- SCI 3 S	21 000	- 118 987	30 %	6 300	493 299	/	528 000	+ 21 312	/	Cptes au 30/09/22

2.1.4.2 *Postes du bilan relatifs aux entreprises liées*

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	9 425	
Créances rattachées à des participations	2 500	
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	149 250	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	493 299	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 224	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières		
Produits financiers	8 189	

2.1.4.3 *Autres immobilisations financières*

Elles correspondent à des retenues de garantie (149 250 €).



2.1.4.4 Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières et matières consommables sont évalués selon la méthode FIFO.
Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais accessoires d'achats.

2.1.4.5 Stocks de produits fabriqués

Les stocks de produits finis sont évalués au coût de production déterminé dans l'entreprise.

2.1.5 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	8 189
TOTAL	8 189



2.1.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		2 500	2 500	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		149 250	-	149 250
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		6 571	6 571	-
	Autres créances clients		4 025 641	4 025 641	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		1 193	1 193	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	25 700	25 700	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		493 299	493 299	-
	Débiteur divers		8 189	8 189	-
Charges constatées d'avance		64 482	64 482	-	
TOTAL		4 776 826	4 627 576	149 250	



2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Primes, réserves et écarts	3 407 318	331 043	-	3 738 361
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	484 483	1 536 364	484 483	1 536 364
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	1 365 539	65 243	-	1 430 782
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 757 340	1 932 650	484 483	7 205 507

2.2.1.2 Capital

Le capital s'élève à 500 000 € et est composé de 19.180 actions.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Les provisions réglementées sont constituées par :

- des amortissements dérogatoires,
- la provision pour hausse des prix.

Leur montant correspond à la différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique (différentiel de durée et de mode).



2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	4 299	4 299	-	-
- A + d'1 à l'origine	5 679 935	1 443 433	4 236 501	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	2 878 218	2 878 218	-	-
Personnel et comptes rattachés	322 300	322 300	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	216 834	216 834	-	-
Impôts sur les bénéfices	404 194	404 194	-	-
TVA	77 328	77 328	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	46 340	46 340	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	283 354	283 354	-	-
Autres dettes	76 707	76 707	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	9 989 508	5 753 007	4 236 501	-

Les dettes financières diverses correspondent à des sommes laissées en compte courant dont l'échéance est indéterminée.



2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	74 800
Charges sociales provisionnées	24 700
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	3 020
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	4 283
Banques	4 299
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	506 927
RRR à accorder, avoirs à établir	2 159
Participation des salariés	-
Personnel	247 500
Sécurité sociale	112 254
Autres charges fiscales	42 252
Divers	74 548
TOTAL	1 096 741



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	19 430 999	86 426	19 517 425
- Biens	16 696	-	16 696
- Services			
Chiffre d'affaires net	19 447 695	86 426	19 534 121



4 Autres informations

4.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	38 561	38 561
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 3 %



4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				686 380	686 380
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	130 081	130 081
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	328 223	328 223
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	458 305	458 305

4.3 Engagements hors bilan

	N	N - 1
Engagements donnés		
Blocage de compte courant au profit de la SCI 3 S	150 000	150 000
Hypothèques		
Effets escomptés non échus		
Engagements reçus		
Garantie OSEO à hauteur de 25 % sur emprunt LCL	172 000	172 000
Garantie financière du Crédit Agricole sur les achats de bois	122 000	122 000
Garantie "prêt croissance industrie 2"	420 000	420 000
Garantie "renforcement de haut de bilan"	350 000	350 000
Nantissements et hypothèques	1 480 770	

1.1. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Employés	5	
Ouvriers	38	
Total	46	



1.2. Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	6 250 € HT
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	/
Honoraires totaux	6 250 € HT

SEIGNOL
Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social : 4 Route de St Just, 42830 ST PRIEST LA PRUGNE
407 180 785 RCS ROANNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 1 536 364 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 536 364 euros
A titre de dividendes	301 126 euros
Soit 15,70 euros par action	
Le solde	1 235 238 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 923 599 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 301 126 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur

l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2019 :

99 736 euros, soit 5,20 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 99 736 euros

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

70 966 euros, soit 3,70 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 70 966 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

153 440 euros, soit 8 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 153 440 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 mars 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme
Le Président**





SEIGNOL

S.A.S. au capital de 500.000 €
Siège social : 4 route St-Just
42830 ST PRIEST LA PRUGNE

407 180 785 RCS ROANNE

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXCO Clermont-Ferrand

CLERMONT-FERRAND
9 avenue Léonard de Vinci – La Pardieu
63057 Clermont-Ferrand cedex 1
Tél : +33 (0)4 73 29 42 50
Fax : +33 (0)4 73 93 58 64
e-mail : excoclermont@exco.fr

VICHY
L'Atrium - 37 avenue de Gramont
03200 Vichy
Tél : +33 (0)4 73 29 42 53
Fax : +33 (0)4 73 93 58 64

C.R.E.G. – S.A.S. au capital de 378 000 euros – SIREN 873 200 182 RCS CLERMONT-FD – APE 6920Z – www.exco.fr

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes – Inscrite au Tableau de l'Ordre Auvergne-Rhône-Alpes – Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom



Aux Associés

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 SEIGNOL relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité de Direction.

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 Clermont-Ferrand, le 16 mars 2023

Pour la S.A.S. EXCO CLERMONT-FD

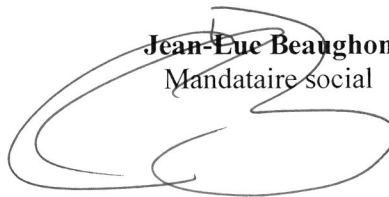
Commissaires aux comptes

Membre de la compagnie Régionale de Lyon - Riom

Amélie RIBEYRE
Responsable technique



Jean-Eue Beaughon
Mandataire social



Actif		Au 30/09/2022			Au 30/09/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	18 302	18 036	265
		Fonds commercial (1)	7 622	4 573	3 048
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	25 924	22 610	3 314
	Immobilisations corporelles	Terrains	46 036		46 036
		Constructions	75 254	75 254	
		Inst. techniques, mat. out. industriels	11 812 593	7 723 510	4 089 083
		Autres immobilisations corporelles	1 544 732	1 193 144	351 587
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes	47 100		47 100
		TOTAL	13 525 717	8 991 909	4 533 807
	Immobilisations financières ^{a)}	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	9 425		9 425
		Créances rattachées à des participations	2 500		2 500
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés	167		167
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	149 250		149 250
		TOTAL	161 342		161 342
Total de l'actif immobilisé		13 712 984	9 014 519	4 698 464	5 540 440
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	1 670 175		1 670 175
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis	296 368		296 368
		Marchandises			
		TOTAL	1 966 543		1 966 543
	Avances et acomptes versés sur commandes		2 747		2 747
	Créances ^{a)}	Clients et comptes rattachés	4 032 212	5 476	4 026 736
		Autres créances	528 381		528 381
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	4 560 593	5 476	4 555 117
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	5 907 660		5 907 660
		TOTAL	5 907 660		5 907 660
Charges constatées d'avance		64 482		64 482	15 047
Total de l'actif circulant		12 502 027	5 476	12 496 551	10 235 017
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		26 215 011	9 019 996	17 195 015	15 775 457
Renvois :	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			2 500	2 500
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Passif		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 688 361	3 357 318
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 536 364	484 483
	Situation nette avant répartition	5 774 725	4 391 801
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	1 430 781	1 365 538
Total		7 205 507	5 757 340
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 684 233	6 260 733
	Emprunts et dettes financières divers (3)	283 353	222 336
	Total	5 967 587	6 483 070
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 878 218	2 579 131
	Dettes fiscales et sociales	1 066 995	678 224
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		199 156
Autres dettes	Autres dettes	76 706	78 535
	Instruments de trésorerie		
	Total	4 021 920	3 535 046
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		9 989 508	10 018 117
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		17 195 015	15 775 457
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	458 304	123 958
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	4 236 501	5 466 223
	à moins d'un an	5 753 006	4 551 894

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	19 430 998	86 426	19 517 425	16 209 400
	- Services	16 696		16 696	8 185
	Chiffre d'affaires net	19 447 694	86 426	19 534 121	16 217 585
	Production stockée			53 518	-119 043
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				5 722
	Subventions d'exploitation			98 882	3 122
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			162	5
	Autres produits				
Total				19 686 683	16 107 392
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achat				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements		Achats	8 313 567	6 768 165
			Variation de stocks	-429 403	107 286
	Autres achats et charges externes (3)			6 246 582	5 476 442
	Impôts, taxes et versements assimilés			109 634	150 762
	Salaires et traitements			1 529 846	1 464 571
	Charges sociales			538 075	491 578
			amortissements provisions	1 204 734	1 078 166
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations			
Autres charges	• sur actif circulant			3 052	21 350
	• pour risques et charges				
Total				17 542 794	15 558 330
Résultat d'exploitation		A		2 143 889	549 061
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			10 207	415
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				10 207	415
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			83 523	42 288
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				83 523	42 288
Résultat financier		D		-73 316	-41 873
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		2 070 572	507 188

EXCO CLERMONT-FD

Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon - Riom
9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
SIRET 873 200 182 00061

		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	439 780	8 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge	271 128	254 282
	Total	710 908	262 782
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 796	166
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	433 833	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	336 370	229 952
	Total	790 000	230 118
Résultat exceptionnel		F	-79 092
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	455 116
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			55 369
			1 536 364
Renvois			484 483
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	109 737	341 010
(4) Dont	produits concernant les entités liées	8 189	415
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

EXCO CLERMONT-FD

Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon - Riom
9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
SIRET 873 200 182 00061



SAS SEIGNOL

Annexe aux comptes
de l'exercice clos-le 30/09/2022

EXCO CLERMONT-FD
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon - Riom
9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
SIRET 873 200 182 00061

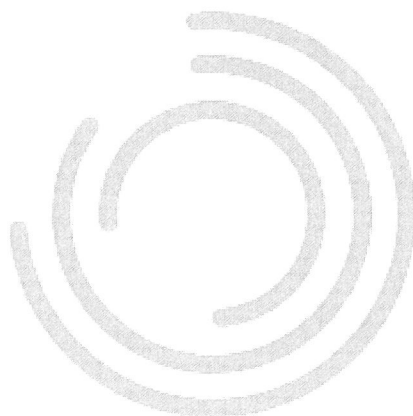




Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice.....	3
1.1	Évènements principaux.....	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables.....	3
2	Informations relatives au bilan.....	4
2.1	Actif.....	4
2.1.1	Immobilisations incorporelles.....	4
2.1.2	Immobilisations corporelles.....	4
	Augmentations.....	4
	Diminutions.....	4
2.1.3	Tableaux des amortissements.....	5
2.1.4	Immobilisations financières.....	5
	Augmentations.....	5
	Diminutions.....	5
2.1.5	Produits à recevoir.....	8
2.1.6	Créances.....	9
2.2	Passif.....	10
2.2.1	Capitaux propres.....	10
2.2.2	Provisions pour risques et charges.....	10
2.2.3	Provisions pour risques et charges.....	11
2.2.4	Dettes financières et autres dettes.....	11
2.2.5	Charges à payer.....	12
3	Informations relatives au compte de résultat.....	13
3.1	Informations relatives au compte de résultat.....	13
4	Autres informations.....	14
4.1	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	14
4.2	Engagements pris en matière de crédit-bail.....	15
4.3	Engagements hors bilan.....	15
1.1.	Effectif moyen.....	15
1.2.	Honoraires des commissaires aux comptes.....	16

EXCO CLERMONT-FD
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon - Riom
 9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
 63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
 Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
 SIRET 873 200 182 00061



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles 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.

EXCO CLERMONT-FD
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon - Riom
9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
SIRET 873 200 182 00061



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1 Fonds commercial

Les fonds de scierie, charpente, exploités à Saint-Priest-La-Prugne, sont issus :

- d'un apport à la création de la société pour 3.049 euros,
- d'une acquisition en avril 1981 pour 4.573 euros.

Ils font l'objet d'un amortissement sur 10 ans.

2.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebut
Terrains				4 850
Construction sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		915 222		771 545
Installations générales, agencements, aménagements divers		81 100		
Matériel de transport		47 200		85 882
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		47 100	294 030	



2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	16 970	1 067	-	-	-	18 037
Corporelles	8 217 448	1 202 906	-	428 444	-	8 991 910
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	8 234 418	1 204 735	-	428 444	-	9 009 946

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

Liste des filiales et participations :

- Scierie de la Loire 20 %
- SCI 3 S 30 %

EXCO CLERMONT-FD
 Société de Commissariat aux Comptes
 Compagnie Régionale de Lyon - Riom
 9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
 63009 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
 Tél. 04 73 23 42 50 - fax 04 73 03 00 64
 SIRET 873 200 182 00001

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
Filiales (+ 50 %)											
Participations (10 à 50 %)											
Autres filiales et participations											
- Scierie de la Loire	15.625	- 4 362	20 %	3.125	3.125	2.500	/	77 855	- 3 225	/	Cptes au 31/12/21
- SCI 3 S	21 000	- 118 987	30 %	6 300	6 300	493 299	/	528 000	+ 21 312	/	Cptes au 30/09/22

Annexe page 6

EXCO CLERMONT-FD
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon - Riom
 9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
 63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
 Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
 04 73 29 42 50



2.1.4.2 Postes du bilan relatifs aux entreprises liées

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	9 425	
Créances rattachées à des participations	2 500	
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	149 250	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	493 299	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 224	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières		
Produits financiers	8 189	

2.1.4.3 Autres immobilisations financières

Elles correspondent à des retenues de garantie (149 250 €).



2.1.4.4 Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières et matières consommables sont évalués selon la méthode FIFO.
Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais accessoires d'achats.

2.1.4.5 Stocks de produits fabriqués

Les stocks de produits finis sont évalués au coût de production déterminé dans l'entreprise.

2.1.5 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	8 189
TOTAL	8 189

EXCO CLERMONT-FD
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon - Riom
9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél. 04 73 28 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
Site Internet : www.exco-clermont.com



2.1.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	2 500	2 500	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	149 250	-	149 250
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6 571	6 571	-
	Autres créances clients	4 025 641	4 025 641	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	1 193	1 193	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	25 700	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	493 299	493 299	-
	Débiteur divers	8 189	8 189	-
Charges constatées d'avance		64 482	64 482	-
TOTAL		4 776 826	4 627 576	149 250

EXCO CLERMONT-FD
 Société de Commissariat aux Comptes
 Compagnie Régionale de Lyon - Riom
 9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
 63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
 Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
 SIRET 873 200 182 00061



2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Primes, réserves et écarts	3 407 318	331 043	-	3 738 361
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	484 483	1 536 364	484 483	1 536 364
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	1 365 539	65 243	-	1 430 782
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 757 340	1 932 650	484 483	7 205 507

2.2.1.2 Capital

Le capital s'élève à 500 000 € et est composé de 19.180 actions.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Les provisions réglementées sont constituées par :

- des amortissements dérogatoires,
- la provision pour hausse des prix.

Leur montant correspond à la différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique (différentiel de durée et de mode).

EXCO CLERMONT-FD
 Société de Commissariat aux Comptes
 Compagnie Régionale de Lyon - Riom
 9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
 63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
 Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
 SIRET 873 200 182 00061



2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	4 299	4 299	-	-
- A + d'1 à l'origine	5 679 935	1 443 433	4 236 501	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	2 878 218	2 878 218	-	-
Personnel et comptes rattachés	322 300	322 300	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	216 834	216 834	-	-
Impôts sur les bénéfices	404 194	404 194	-	-
TVA	77 328	77 328	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	46 340	46 340	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	283 354	283 354	-	-
Autres dettes	76 707	76 707	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	9 989 508	5 753 007	4 236 501	-

Les dettes financières diverses correspondent à des sommes laissées en compte courant dont l'échéance est indéterminée.

EXCO CLERMONT-FD
 Société de Commissariat aux Comptes
 Compagnie Régionale de Lyon - Riom
 9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
 63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
 Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
 SIRET 873 200 182 00061



2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	74 800
Charges sociales provisionnées	24 700
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	3 020
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	4 283
Banques	4 299
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	506 927
RRR à accorder, avoirs à établir	2 159
Participation des salariés	-
Personnel	247 500
Sécurité sociale	112 254
Autres charges fiscales	42 252
Divers	74 548
TOTAL	1 096 741

EXCO CLERMONT-FD
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon - Riom
 9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
 63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
 Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
 SIRET 873 200 182 00061



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	19 430 999	86 426	19 517 425
- Biens	16 696	-	16 696
- Services			
Chiffre d'affaires net	19 447 695	86 426	19 534 121

EXCO CLERMONT-FD
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon - Riom
 9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
 63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
 Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
 SIRET 873 200 182 00061



4 Autres informations

4.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	38 561	38 561
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 3 %

EXCO CLERMONT-FD
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon - Riom
9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
SIRET 873 200 182 00061



4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				686 380	686 380
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	130 081	130 081
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	328 223	328 223
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	458 305	458 305

4.3 Engagements hors bilan

	N	N - 1
Engagements donnés		
Blocage de compte courant au profit de la SCI 3 S	150 000	150 000
Hypothèques		
Effets escomptés non échus		
Engagements reçus		
Garantie OSEO à hauteur de 25 % sur emprunt LCL	172 000	172 000
Garantie financière du Crédit Agricole sur les achats de bois	122 000	122 000
Garantie "prêt croissance industrie 2"	420 000	420 000
Garantie "renforcement de haut de bilan"	350 000	350 000
Nantissements et hypothèques	1 480 770	

1.1. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Employés	5	
Ouvriers	38	
Total	46	

EXCO CLERMONT-FD
 Société de Commissariat aux Comptes
 Compagnie Régionale de Lyon - Riom
 9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
 63017 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
 Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
 SIRET 873 200 182 00061



1.2. Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	6 250 € HT
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	/
Honoraires totaux	6 250 € HT

EXCO CLERMONT-FD
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de Lyon - Riom
9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu
63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1
Tél. 04 73 29 42 50 - Fax 04 73 93 58 64
SIRET 873 200 182 00061