

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	238 667		238 667	238 667		
Chiffre d'affaires NET	238 667		238 667	238 667		
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2	2 181	2 179	99.89
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			238 669	240 848	2 179	0.90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			76 888	70 039	6 849	9.78
Impôts, taxes et versements assimilés			6 940	1 411	5 528	391.67
Salaires et traitements			183 987	162 044	21 943	13.54
Charges sociales			18 586	12 232	6 354	51.94
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 322	1 152	9 170	796.08
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			54	50	4	6.98
Total des Charges d'exploitation (II)			296 776	246 930	49 847	20.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			58 107	6 082	52 026	855.42
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	272 280	151 895	120 385	79.26
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	272 280	151 895	120 385	79.26
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 229	54	2 175	NS
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 229	54	2 175	NS
2. Résultat financier (V-VI)	270 051	151 841	118 211	77.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	211 944	145 759	66 185	45.41
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 750 000	23 152	1 726 848	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 750 000	23 152	1 726 848	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		26 522	26 522	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	165	20	145	710.92
Total VIII	165	26 543	26 378	99.38
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 749 835	3 390	1 753 225	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	9 683	6 215	15 898	255.80
Total des produits (I+III+V+VII)	2 260 949	415 895	1 845 054	443.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	289 488	279 742	9 746	3.48
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 971 462	136 153	1 835 308	NS

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

GROUPE BERTHOLD

Société à responsabilité limitée au capital de 400 000 euros
Siège social : 10 Montée du Vieux Village 38150 ANJOU
419 354 444 RCS VIENNE

La « Société »

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE MIXTE
DU 28 JUIN 2023**

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 971 461,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 971 461,77 euros
Dotation à la réserve légale	22 092 euros
Pour la porter à 10 % du capital social	
A titre de dividendes aux associés	160 000 euros
Le solde soit	1 789 369,77 euros
Au poste « autres réserves »	

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 160 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 1^{er} juillet 2023.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} 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.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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 31 décembre 2019 : 85 000 euros soit 170 euros par titre,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 85 000 euros

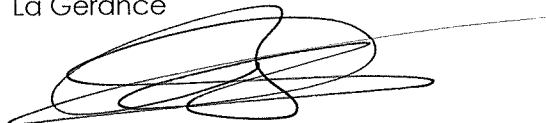
Exercice clos le 31 décembre 2020 : 95 000 euros soit 190 euros par titre,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 95 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 160 000 euros soit 320 euros par titre,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 160 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 28 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme
La Gérance



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 652 917.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 238 666.67 Euros et dégagant un bénéfice de 1 971 461.77 Euros.

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

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

La société SARL GROUPE BERTHOLD a opté pour le régime de groupe prévu aux articles 223A du Code Général des Impôts.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 28 décembre 2022, la société SARL GROUPE BERTHOLD a procédé à la cession de son fonds de commerce de "chaudronnerie, tuyauterie, charpente, montage" exploité à SAINT-RAMBERT-D'ALBON (26140) Quartier FIXEMAGNE, au profit de la société SASU CTCM.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 500		
Installations générales agencements aménagements des constructions	10 966		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 025		
Installations générales agencements aménagements divers	85 947		
Matériel de transport	258		52 378
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 619		760
Emballages récupérables et divers	1 449		
TOTAL	180 264		53 138
Autres participations	972 797		1 875 721
Prêts, autres immobilisations financières	174		
TOTAL	972 970		1 875 721
TOTAL GENERAL	1 155 735		1 928 859

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 500	
Installations générales agencements aménagements constr.		10 966		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		54 025		
Installations générales agencements aménagements divers		85 947		
Matériel de transport		258	52 378	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 552	24 827	
Emballages récupérables et divers			1 449	
TOTAL		154 748	78 655	
Autres participations		263 130	2 585 387	
Prêts, autres immobilisations financières			174	
TOTAL		263 130	2 585 561	
TOTAL GENERAL		417 878	2 666 716	

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 500			2 500
Installations générales agencements aménagements constr.	10 966		10 966	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 025		54 025	
Installations générales agencements aménagements divers	85 947		85 947	
Matériel de transport	258	9 127	258	9 127
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 544	1 195	3 552	21 188
Emballages récupérables et divers	1 449			1 449
TOTAL	176 189	10 322	154 748	31 763
TOTAL GENERAL	178 689	10 322	154 748	34 263

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	9 127				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 195				
TOTAL	10 322				
TOTAL GENERAL	10 322				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	20	165			185
TOTAL	20	165			185
TOTAL GENERAL	20	165			185
Dont dotations et reprises exceptionnelles		165			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 344 674	349 000	1 995 674
Autres immobilisations financières	174	174	
Autres créances clients	5 000	5 000	
Impôts sur les bénéfices	10 648	10 648	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 163	3 163	
Charges constatées d'avance	673	673	
TOTAL	2 364 332	368 658	1 995 674

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	46 096	10 369	35 727	
Fournisseurs et comptes rattachés	25 312	25 312		
Personnel et comptes rattachés	7 737	7 737		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 966	35 966		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 640	4 640		
Autres impôts taxes et assimilés	132	132		
Groupe et associés	131 304	131 304		
TOTAL	251 187	215 460	35 727	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	54 185			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 200			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	130 339			

Dont créances concernant les entreprises liées :

* Créances rattachées à des participations :

SCI FIXEMAGNE II = 70 318,01 €

SARL BERTHOLD IMMOBILIER / SCI BACHASSIERE = 294

854,04 €

SARL BERTHOLD IMMOBILIER = 380 187,41 €

SCI CROIX D'OR = 135 336,90 €

SARL ECMR = 44 366,84 €

SASU CTCM = 1 419 610,98 €

* Clients : SARL ECMR = 5 000,00 €

Dont dettes concernant les entreprises liées :

* Groupe et Associés : C/CT INTEGRATION GROUPE SASU CTCM = 965,00 €

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	800.0000	500			500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
SITE INTERNET	2 500	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état

ANNEXE

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

d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire / Dégressif	3 à 5 ans
Installations agencements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire / Dégressif	1 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	490
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 423
Dettes fiscales et sociales	28 249
Total	39 162

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	673
Total	673

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
LOCATION GERANCE	42 000
PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	196 667
Total	238 667

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GROUPE BERTHOLD	SARL	400 000	10 MONTEE DU VIEUX VILLA 38150 ANJOU

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 500	2 500				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	78 655	31 763	46 891	4 075	42 816	NS
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	240 713		240 713	239 714	999	0.42
	Créances rattachées à des participations	2 344 674		2 344 674	733 082	1 611 592	219.84
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	174		174	174		
	Total II	2 666 716	34 263	2 632 453	977 045	1 655 407	169.43
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	740		740		740	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	5 000		5 000		5 000	
	Autres créances	13 811		13 811	16 853	3 042	18.05
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	241		241	4 056	3 815	94.06
	Charges constatées d'avance (3)	673		673	661	12	1.88
	Total III	20 465		20 465	21 570	1 105	5.12
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 687 181	34 263	2 652 918	998 615	1 654 303	165.66

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

349 174

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	400 000	400 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	17 908	11 100	6 808	61.33
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	9 737	40 392	30 654	75.89
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 971 462	136 153	1 835 308	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	185	20	165	810.92
	Total I	2 399 292	587 665	1 811 627	308.28
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	46 096		46 096	
	Concours bancaires courants	2 438	268	2 170	808.84
	Emprunts et dettes financières diverses	131 304	338 383	207 079	61.20
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 312	21 502	3 811	17.72
	Dettes fiscales et sociales	48 475	49 820	1 345	2.70
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		977	977	100.00
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	253 626	410 950	157 324	38.28
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 652 918	998 615	1 654 302	165.66

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an