Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS du LITTORAL** — Néant ☐*

		Exercice N						Exercice (N-1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	1 354 445	FH		FI	1 354 445	1 332 311
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**1 354 445**	FK		FL	**1 354 445**	**1 332 311**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP		102 923
	Autres produits (1) (11)					FQ		2
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**1 354 445**	**1 435 235**
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		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	97 896	72 453
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	51 864	49 193
	Salaires et traitements *					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	21 391	51 144
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	167 998	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		1
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**339 150**	**172 791**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**1 015 296**	**1 262 444**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		11 399
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	392 876	314 795
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		26 624
	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	**392 876**	**341 419**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	21 091	4 486
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**21 091**	**4 486**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**371 785**	**336 932**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**1 387 081**	**1 587 978**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise **SAS du LITTORAL** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		29 824
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		4 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		**33 824**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	10 518	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		4 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**10 518**	**4 000**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(10 518)**	**29 824**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	276 615	357 410
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**1 747 321**	**1 810 478**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**647 374**	**550 086**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**1 099 947**	**1 260 392**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP		
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1		
(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 sociales personnelles facultatives 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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	10 518	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT :

« SAS DU LITTORAL »
Société par actions Simplifiée
Au capital de 10.000 €uros
89, Rue des Eglantiers – C/O Mr Yves DELIEUVIN
Les Parcs de Valescure – Ilot 5
83700 SAINT-RAPHAEL

RCS FREJUS 401.817.507. – 2000 B 370

BILAN AU 31 DECEMBRE 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS du LITTORAL**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 89 Rue des Eglantiers 83700 SAINT RAPHAEL

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 4 0 1 8 1 7 5 0 7 0 0 0 2 3

Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2		Exercice N, clos le, 31122022 Net 3	N-1 31122021 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	42	AG	42		
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 467 833	AO		1 467 833	1 467 833
	Constructions	AP	3 296 215	AQ	3 214 167	82 048	103 439
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 412	AS	1 412		
	Autres immobilisations corporelles	AT	13 717	AU	13 717		
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	480 629	CV		480 629	480 619
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH		BI			
	TOTAL (II)	BJ	**5 259 848**	BK	**3 229 338**	**2 030 510**	**2 051 890**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	210 132	BY	167 998	42 134	273 222
	Autres créances (3)	BZ	4 980 820	CA		4 980 820	6 397 804
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	2 547 413	CG		2 547 413	432 156
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI			1 147
	TOTAL (III)	CJ	**7 738 365**	CK	**167 998**	**7 570 367**	**7 104 329**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**12 998 213**	1A	**3 397 336**	**9 600 877**	**9 156 219**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété: * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise **SAS du LITTORAL** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 10 000)	DA	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	7 043 468	6 283 076
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**1 099 947**	**1 260 392**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**8 154 415**	**7 554 467**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	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	160 749	243 525
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 153 889	1 175 065
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	88 609	56 153
	Dettes fiscales et sociales	DY	43 088	127 009
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	126	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**1 446 462**	**1 601 752**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**9 600 877**	**9 156 219**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 369 236	1 441 002
(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.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

8 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE*

DGFiP N° 2057 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS du LITTORAL** — Néant ☐ *

CADRE A — ETAT DES CREANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	210 132		210 132		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	15 473		15 473		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	4 965 336		4 965 336		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	10		10		
	Charges constatées d'avance	VS					
	TOTAUX	VT	**5 190 952**	VU	**5 190 952**	VV	
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ETAT DES DETTES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG					
	à plus d' 1 an à l'origine	VH	160 749		83 523	77 226	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	310 078		310 078		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	88 609		88 609		
Personnel et comptes rattachés		8C					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	43 088		43 088		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW					
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI	843 812		843 812		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	126		126		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2					
Produits constatés d'avance		8L					
TOTAUX		VY	**1 446 462**	VZ	**1 369 236**	**77 226**	
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	82 775				

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(11) TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS du LITTORAL** — Néant ☐ *

ORIGINES (1)			AFFECTATIONS (1)			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		Affectations aux réserves - Réserve légale	ZB		
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	1 260 392	Affectations aux réserves - Autres réserves	ZD	760 392	
Prélèvements sur les réserves	ØE		Dividendes	ZE	500 000	
			Autres répartitions	ZF		
			Report à nouveau	ZG		
TOTAL I	ØF	**1 260 392**	(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**	ZH	**1 260 392**	

RENSEIGNEMENTS DIVERS

			Exercice N :	Exercice N-1 :
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail J7)	YQ		
	- Engagements de crédit-bail immobilier	YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus	YS		
DETAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance	YT	48 000	39 565
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8)	XQ		
	- Personnel extérieur à l'entreprise	YU		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	SS	10 102	5 655
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES)	ST	39 794	27 233
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052	ZJ	**97 896**	**72 453**
IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE	YW		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS)	9Z	51 864	49 193
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052	YX	**51 864**	**49 193**
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée	YY	274 712	266 602
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ	23 315	16 160
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2022) *	ØB		
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *	ØS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *	ZK	2,21 %	1,17 %
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP		- Filiales et participations (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR 1
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	RG		
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	RH		

REGIME DE GROUPE *							
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA	1 123 459	Plus-values à 15% JK		Plus-values à 0% JL	
		Plus-values à 19% JM		Imputations JC	
Groupe : résultat d'ensemble. JD	1 518 999	Plus-values à 15% JN		Plus-values à 0% JO	
		Plus-values à 19% JP		Imputations JF	

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH 1 — N° SIRET de la société mère du groupe JJ 4 0 1 8 1 7 5 0 7 0 0 0 2 3

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.
Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
LE PRÉSIDENT :

« SAS DU LITTORAL »
Société par actions simplifiée
Au capital de 10.000 €uros
89, Rue des Eglantiers – C/O Mr Yves DELIEUVIN
Les Parcs de Valescure – Ilot 5
83700 SAINT-RAPHAEL

RCS FREJUS 401.817.507. – 2000 B 370

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois,
Le trente juin à dix heures trente minutes,

Les actionnaires de la Société « SAS DU LITTORAL », Société par Actions Simplifiée au capital de 10.000 €uros, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social de la société, sur convocation du Président.

La SAS GROUPE INTER EXPERTS, représentée par Madame Laetitia VERRIER, Commissaire aux Comptes de la société, régulièrement convoquée par lettre recommandée avec accusé de réception en date du 8 juin 2023, s'est excusée de ne pouvoir assister à la réunion.

Il est établi une feuille de présence, émargée par les actionnaires au fur et à mesure de leur entrée en séance.

Monsieur Yves DELIEUVIN préside la séance en sa qualité de Président de la société.

Monsieur Yann DELIEUVIN est désigné en qualité de secrétaire.

La feuille de présence, arrêtée et certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les actionnaires présents ou représentés possèdent plus de la moitié du capital social ; en conséquence, l'assemblée générale peut valablement se constituer et délibérer.

Monsieur le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée :

- L'ordre du jour de l'assemblée,
- Copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux Comptes et l'accusé de réception correspondant ;
- Copie de la lettre de convocation adressée aux actionnaires ;
- Les statuts à jour de la société ;
- La feuille de présence arrêtée par les membres du bureau ;

- Le bilan, le compte de résultats et l'annexe de l'exercice clos le 31 Décembre 2022;
- L'inventaire arrêté à la même date ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Les rapports du Commissaire aux Comptes ;
- Le texte des résolutions proposées au vote de l'assemblée ;
- Le tableau des résultats financiers des cinq derniers exercices ;
- L'état des cinq personnes les mieux rémunérées.

Monsieur le Président rappelle que l'assemblée générale se trouve réunie en vue de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Présentation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022;
- Rapport du Président ;
- Rapports du Commissaire aux Comptes ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022;
- Approbation des conventions visées par les articles L 227-10 et suivants du Code de Commerce ;
- Affectation des résultats ;
- Quitus au Président ;
- Questions diverses.

Monsieur le Président donne lecture du bilan et des principaux comptes de résultats de l'exercice clos le 31 Décembre 2022. Il poursuit par la lecture du rapport de gestion du Président, des rapports du Commissaire aux Comptes et du texte des résolutions proposées au vote de l'assemblée.

Monsieur le Président déclare la discussion ouverte à l'issue de laquelle diverses observations sont échangées.

La discussion close et personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président met aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

1° RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, du bilan et des principaux comptes de résultats de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 approuve les comptes et le bilan de cet exercice tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice comptable de 1 099 947 €uros.

2° RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter, comme suit, le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 099 947 €uros :

- DIVIDENDES..... 700 000 €
- RESERVES ORDINAIRES..... 399 947 €

Ce dividende sera mis en paiement au 11 août 2023.

DIVIDENDES DISTRIBUES AU TITRE DES TROIS DERNIERS EXERCICES :

	DIVIDENDES	Montant éligible à l'abattement de 40 %
- 2021	500 000 €	500 000 €
- 2020	500 000 €	500 000 €
- 2019	500 000 €	500 000 €

3° RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de donner quitus entier et sans réserve au Président au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2022.

4° RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, décide d'approuver telles que proposées, les conventions visées par les articles L 227-10 et suivants du Code de Commerce.

MISES AUX VOIX, TOUTES CES RESOLUTIONS SONT VOTEES SUCCESSIVEMENT A L'UNANIMITE A L'EXCEPTION DE LA 4° RESOLUTION OU L'ACTIONNAIRE OU LE DIRECTEUR GENERAL INTERESSE NE PREND PAS PART AU VOTE.

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président déclare la séance levée à onze heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par le Président et le secrétaire.

DONT PROCES-VERBAL

LE PRESIDENT
Yves DELIEUVIN

LE SECRETAIRE
Yann DELIEUVIN

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuation d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels par référence aux dispositions inscrites dans le plan comptable général 1999 et en tenant compte des modifications postérieures des réglements comptables du CRC.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

- **Amortissements** : Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée d'utilisation.

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

Changements de méthodes comptables :

- En matière d'amortissements par composants :

Créances : elles sont valorisées à leur valeur nominale. une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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

Intégration fiscale : constatation chez la mère des restitutions d'impôts :

Depuis le 1er janvier 2009, la société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.
Le périmètre du groupe intégré dont elle est la société mère est le suivant :

- SCI SATAC

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'avantage fiscal résultant de l'application de ce régime bénéficie à la société tête de groupe.
L'impôt comptabilisé et pris en charge par la société comprend :

- L'impôt qui aurait été réellement dû si cette dernière avait été imposée séparément soit 375500 euros au titre de l'exercice.
- L 'impôt résultant du résultat fiscale des filles intégrées soit 98885 euros au titre de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause le principe de continuité d'exploitation.

Présentation des comptes annuels :
L'entreprise ayant au moins deux des trois critères suivants :
. un total de bilan inférieur ou égal à 3 650 000 euros
. un chiffre d'affaires inférieur ou égal à 7 300 000 euros
. un nombre de salariés inférieur ou égal à 50,
Il a été appliqué l'annexe simplifiée en fonction de ces critères.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	42					42
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**42**					**42**
CORPORELLES	Terrains	1 467 833					1 467 833
	Constructions sur sol propre	3 267 308					3 267 308
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	28 907					28 907
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 412					1 412
	Instal., agencement, aménagement divers	8 091					8 091
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 626					5 626
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 779 177**					**4 779 177**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	480 619		10			480 629
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**480 619**		**10**			**480 629**
	TOTAL	**5 259 838**		**10**			**5 259 848**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	42			42
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**42**			**42**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	3 163 870	21 391		3 185 261
	sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	28 907			28 907
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 412			1 412
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 091			8 091
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 626			5 626
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 207 906**	**21 391**		**3 229 297**
	TOTAL	**3 207 948**	**21 391**		**3 229 338**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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		144					144
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		**144**					**144**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		**144**					**144**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**144**				**144**

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	210 132	210 132	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 473	15 473	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	4 965 336	4 965 336	
	Débiteurs divers	10	10	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**5 190 952**	**5 190 952**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	160 749	83 523	77 226	
	Emprunts et dettes financières divers	310 078	310 078		
	Fournisseurs et comptes rattachés	88 609	88 609		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	43 088	43 088		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	843 812	843 812		
	Autres dettes	126	126		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 446 462**	**1 369 236**	**77 226**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	82 775			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Provisions

Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations : incorporelles				
Sur immobilisations : corporelles				
Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
Sur immobilisations : titres de participation				
Sur immobilisations : autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		167 998		167 998
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		**167 998**		**167 998**
TOTAL GENERAL		**167 998**		**167 998**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		167 998		
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

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.

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**142 946**
Autres créances		**142 946**
INTERETS COURUS - PRODUITS	*142 946*	

GROUPE INTER EXPERTS
Commissaire aux comptes
Inscrit près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

51, rue Jules Barbier
83700 SAINT-RAPHAEL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

SAS « DU LITTORAL »
Au capital de 10 000 Euros
89, rue des Eglantiers
Les Parcs de Valescure 5
83700 SAINT-RAPHAEL
RCS FREJUS 401 817 507

COMPAGNIE REGIONALE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

A l'assemblée générale de la société SAS du Littoral,

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 S.A.S DU LITTORAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le tableau des filiales et participations mentionné dans l'annexe et, notamment sur le montant des prêts et avances consentis aux filiales.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participation.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

COMPAGNIE REGIONALE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giair.com
Siret : 380 953 844 00061

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 Président.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint-Raphaël,
Le 19 juin 2023

S.A.S GROUPE INTER-EXPERTS
Représentée par Laëtitia VERRIER
Commissaire aux comptes

COMPAGNIE RÉGIONALE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

ANNEXE :
Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.



Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022			31/12/2021
		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	42	42		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 467 833		1 467 833	1 467 833
	Constructions	3 296 215	3 214 167	82 048	103 439
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 412	1 412		
	Autres immobilisations corporelles	13 717	13 717		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	480 629		480 629	480 619
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**5 259 848**	**3 229 338**	**2 030 510**	**2 051 890**
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	210 132	167 998	42 134	273 222
	Autres créances	4 980 820		4 980 820	6 397 804
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 547 413		2 547 413	432 156
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				1 147
	TOTAL (III)	**7 738 365**	**167 998**	**7 570 367**	**7 104 329**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**12 998 213**	**3 397 336**	**9 600 877**	**9 156 219**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTEREXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gie.com
Siret : 380 943 844 00061

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 043 468	6 283 076
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**1 099 947**	**1 260 392**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**8 154 415**	**7 554 467**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	160 749	243 525
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 153 889	1 175 065
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 609	56 153
	Dettes fiscales et sociales	43 088	127 009
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	126	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 446 462**	**1 601 752**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**9 600 877**	**9 156 219**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 099 947,16	1 260 391,91
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 369 236	1 441 002
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 853 844 00061

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 354 445		1 354 445	1 332 311
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 354 445**		**1 354 445**	**1 332 311**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				102 923
	Autres produits				2
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 354 445**	**1 435 235**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			97 896	72 453
	Impôts, taxes et versements assimilés			51 864	49 193
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			21 391	51 144
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			167 998	
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				1
	Total des charges d'exploitation (2)			**339 150**	**172 791**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 015 296**	**1 262 444**

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 015 296**	**1 262 444**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		11 399
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	392 876	314 795
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		26 624
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**392 876**	**341 419**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	21 091	4 486
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**21 091**	**4 486**
	RESULTAT FINANCIER	**371 785**	**336 932**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 387 081**	**1 587 978**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		29 824
	Sur opérations en capital		4 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		**33 824**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	10 518	
	Sur opérations en capital		4 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**10 518**	**4 000**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(10 518)**	**29 824**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	276 615	357 410
	TOTAL DES PRODUITS	**1 747 321**	**1 810 478**
	TOTAL DES CHARGES	**647 374**	**550 086**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 099 947**	**1 260 392**

(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

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Baptiste
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
Siret : 380 955 844 00051

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuation d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels par référence aux dispositions inscrites dans le plan comptable général 1999 et en tenant compte des modifications postérieures des réglements comptables du CRC.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

- **Amortissements** : Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée d'utilisation.

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

Changements de méthodes comptables :

- **En matière d'amortissements par composants :**

Créances : elles sont valorisées à leur valeur nominale. une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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

Intégration fiscale : constatation chez la mère des restitutions d'impôts :

Depuis le 1er janvier 2009, la société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.
Le périmètre du groupe intégré dont elle est la société mère est le suivant :

- SCI SATAC

Règles et Méthodes Comptables

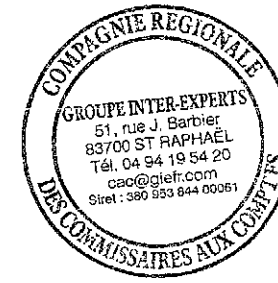
Etat exprimé en **euros**

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'avantage fiscal résultant de l'application de ce régime bénéficie à la société tête de groupe.
L'impôt comptabilisé et pris en charge par la société comprend :

- L'impôt qui aurait été réellement dû si cette dernière avait été imposée séparément soit 375500 euros au titre de l'exercice.
- L 'impôt résultant du résultat fiscale des filles intégrées soit 98885 euros au titre de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause le principe de continuité d'exploitation

Présentation des comptes annuels :
L'entreprise ayant au moins deux des trois critères suivants :
. un total de bilan inférieur ou égal à 3 650 000 euros
. un chiffre d'affaires inférieur ou égal à 7 300 000 euros
. un nombre de salariés inférieur ou égal à 50,
Il a été appliqué l'annexe simplifiée en fonction de ces critères.



Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	42					42
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42					42
CORPORELLES	Terrains	1 467 833					1 467 833
	Constructions sur sol propre	3 267 308					3 267 308
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	28 907					28 907
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 412					1 412
	Instal., agencement, aménagement divers	8 091					8 091
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 626					5 626
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 779 177					4 779 177
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	480 619		10			480 629
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	480 619		10			480 629
	TOTAL	5 259 838		10			5 259 848

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 350 953 844 00051

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	42			42
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42			42
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	3 163 870	21 391		3 185 261
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	28 907			28 907
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 412			1 412
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 091			8 091
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 626			5 626
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 207 906**	**21 391**		**3 229 297**
	TOTAL	**3 207 948**	**21 391**		**3 229 338**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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		144					144
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		144					144
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		144					144
TOTAL GENERAL NON VENTILE			144				144

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gie-fr.com
Siret : 380 [illegible] 844 00051

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	210 132	210 132	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	15 473	15 473	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	4 965 336	4 965 336	
Débiteurs divers	10	10	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	**5 190 952**	**5 190 952**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	160 749	83 523	77 226	
Emprunts et dettes financières divers	310 078	310 078		
Fournisseurs et comptes rattachés	88 609	88 609		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	43 088	43 088		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	843 812	843 812		
Autres dettes	126	126		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**1 446 462**	**1 369 236**	**77 226**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	82 775			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

COMPAGNIE REGIONALE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		167 998		167 998
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		**167 998**		**167 998**
	TOTAL GENERAL		**167 998**		**167 998**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		167 998		
	- financières				
	- exceptionnelles				

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.

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
61, rue J. Sarlier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gie.com
Siret : 380 653 441 00051

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		142 946
Autres créances		**142 946**
INTERETS COURUS - PRODUITS	*142 946*	



Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

DETAIL DES CHARGES A PAYER : **42 375€48**

. Intérêts sur C/C	19 240€18
. Prestation holding	15 322€00
. FNP Honoraires 2022	1 313€30
. FNP CAC	6 500€00
. Solde CVAE	0

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR : **142 946€07**

. Intérêts sur C/C	142 946€07

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com
Siret : 380 953 844 00061

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2022**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

NEANT

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution SCI de l'Intendance		5 972 517	
Caution solidaire SCI Renault Minute Saint Raphaël		117 596	
Caution SCI NTE		816 318	
Caution SCI Garage du Font Mourier		24 909	
Caution SCI NTO		633 602	
		7 564 941	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**7 564 941**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com
Siret : 380 953 844 00061

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	100,00	100,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**100,00**	**100,0000**	**10 000,00**

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com
Siret : 380 953 844 00061

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**								
	31/12/2022	**31/12/2021**	**%**	**%**	**31/12/2022**	**31/12/2021**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur GIE	6 500	4 000	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur GIE								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**6 500**	**4 000**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**6 500**	**4 000**	*100,00*	*100,00*				

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com
Siret : 350 953 844 00081

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2022**

A. Renseignements détaillés

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI SATAC	10 000	1 372 640	99,99	237 387	237 387
SARL YD AMENAGEMENT	15 245	844 127	99,90	223 213	223 213
SCI ABCS	8 000	693 227	51,00	4 080	4 080
SCI GARAGE DU FONT MOURIER	8 000	(4 339)	95,00	7 600	7 600
SCI ABCS LES GENETS	2 000	797 824	51,00	1 020	1 020
SCI RMST	2 000	(67 256)	51,00	1 020	1 020
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI INTENDANCE	2 000	277 699	15,00	300	300

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI SATAC			571 627	296 654	199 980
SARL YD AMENAGEMENT			64 849	(182)	49 950
SCI ABCS			100 843	61 212	
SCI GARAGE DU FONT MOURIER	767 166			(12 339)	
SCI ABCS LES GENETS				1 055 543	
SCI RMST	277 101		84 716	11 348	
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI INTENDANCE	1 417 517		623 588	65 765	

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				

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com
Siret : 380 953 844 00061

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2022**

	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 NTO	2 000	621 543	95,00	1 900	1 900
SCI NTE	2 000	299 030	95,00	1 900	1 900
SCI GABIAN	1 000	(25 608)	99,80	998	998
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS COLIBRI	10 000	(230 604)	10,00	1 000	1 000
SCI ROCBARON	2 000	(3 308)	5,00	100	100

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI NTO			214 862	82 673	
SCI NTE			159 383	63 852	
SCI GABIAN	307 299			(4 093)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS COLIBRI	1 034 480			(241 905)	
SCI ROCBARON	191 375		119 534	18 859	

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				

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com
Siret : 380 953 844 00061