

Désignation de l'entreprise : SAS SUD OUEST CONSEIL

Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC			
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF			
			FG	116 104	FH		FI	116 104	156 833	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	116 104	FK		FL	116 104	156 833	
	Production stockée *						FM			
	Production immobilisée *						FN			
	Subventions d'exploitation						FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP			
	Autres produits (1) (11)						FQ	3 781	2 428	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	119 885	159 261	
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	2 350 756	551 252	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	221 063	389	
	Salaires et traitements *						FY			
	Charges sociales (10)						FZ	52 229		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{ - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions *	Sur immobilisations				GA	15 373	6 972	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GB			
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GC			
			Autres charges (12)				GD			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	1 788	30 329	
							GF	2 641 209	588 941	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-2 521 324	-429 681	
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	314 901	120 549	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		32 826	
	Total des produits financiers (V)						GP	314 901	153 375	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	538 008		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	35 102	66 604	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	573 110	66 604	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-258 208	86 770		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-2 779 533	-342 910		

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

Désignation de l'entreprise : SAS SUD OUEST CONSEIL		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	68 713 630 99 810
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	68 713 630 99 810
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	9 672 310 248 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	9 672 310 248 000
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	59 041 320 -148 190
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	200 146
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	69 148 416 412 446
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	13 086 775 903 546
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	56 061 641 -491 100
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	7 521
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HQ	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1H	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1J	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1K	435
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	1X	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RC	
	(9) Dont transferts de charges	RD	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A1	
	(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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PRODUITS CESSIONS DES IMMOBILISATIONS		68 713 630	
VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 672 310		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Désignation de l'entreprise :		SAS SUD OUEST CONSEIL		Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12				
Adresse de l'entreprise :		58 ALLEE MANUREVA 33950 LEGE-CAP-FERRET		Durée de l'exercice précédent * : 12				
Numéro SIRET *		44020005300021		Néant ☐ *				
				Exercice N clos le, 31/12/2022	Exercice N-1 clos le, 31/12/2021			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	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	504 470	AG	4 470	500 000	
		Fond commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Immobilisations corporelles	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	264 655	AU	31 510	233 145	207 150
		Immobilisations en cours	AV		AW			38 992
		Avances et acomptes	AX	40 000	AY		40 000	40 000
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	65 692 970	CV		65 692 970	26 276 039
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			50 075
		Autres immobilisations financières*	BH		BI			
	Total (II)		BJ	66 502 094	BK	35 980	66 466 114	26 612 256
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			
	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2 851	BW		2 851	34 000
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	240 703	BY		240 703	315 978
		Autres créances (3)	BZ	26 477 116	CA		26 477 116	12 826 224
	Divers	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	21 479 352	CE	508 580	20 970 773	10 391 586
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	4 272 577	CG		4 272 577	267 606	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI				
	Total (III)	CJ	52 472 599	CK	508 580	51 964 020	23 835 393	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif (VI)	CN	29 428			29 428		
	Total général (I à VI)	CO	119 004 122	1A	544 560	118 459 562	50 447 649	
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 générale des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SUD OUEST CONSEIL

Néant ☐ *

						Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :607.000.....)					DA	607 000	607 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB	134 392	134 392	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence			EK	)	DC			
	Réserve légale (3)					DD	60 700	60 700	
	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'œuvres originales d'artistes vivants *			EJ	)	DG	41 113 021	733 423	
	Report à nouveau					DH		40 870 699	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	56 061 641	-491 100	
	Subventions d'investissement					DJ			
	Provisions réglementées *					DK			
	TOTAL (I)					DL	97 976 754	41 915 113	
	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	29 428		
	Provisions pour charges					DQ			
	TOTAL (III)					DR	29 428		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS			
	Autres emprunts obligataires					DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	16 201 999	7 825 800	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs			EI	)	DV	1 215 027	48 617	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	8 935		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	1 689 053	600 672	
	Dettes fiscales et sociales					DY	229 910	38 899	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ	987 897		
	Autres dettes					EA	120 559	18 548	
compte régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB			
TOTAL (IV)					EC	20 453 380	8 532 536		
Ecarts de conversion passif * (V)					ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	118 459 562	50 447 649		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital				1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C			
			Écart de réévaluation libre			1D			
			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	10 365 146	5 432 536	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH	5 001 999	3 725 800		

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



SUD OUEST CONSEIL

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 607.000 euros

Siège social :

58 allée Manureva
33950 LEGE-CAP-FERRET

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Société d'Expertise Comptable – Inscrite au tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Paris
SARL au capital de 40 000 € - 502 510 860 RCS Paris

8 avenue Bertie Albrecht – 75008 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022****SOCIETE SUD OUEST CONSEIL**

A l'associé unique de la société SUD OUEST CONSEIL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SUD OUEST CONSEIL 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 1^{er} janvier 2022 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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 à l'associé unique.

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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

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 :

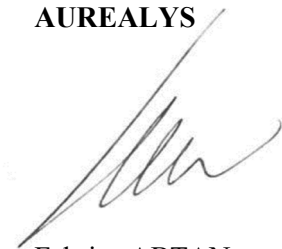
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Paris, le 15 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes

AUREALYS



Fabrice ABTAN

BILAN ACTIF

Libellé	Brut	Amortissements et provisions	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement, recherche et dév.				
Concessions, brevets et droits similaires	504 470,00	4 470,00	500 000,00	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Install. techniques, matériel et outils ind.				
Autres immobilisations corporelles	264 654,71	31 510,20	233 144,51	207 150,09
Immobilisations corporelles en cours				38 991,86
Avances et acomptes	40 000,00		40 000,00	40 000,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations (2)	65 692 969,57		65 692 969,57	26 276 038,89
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés (2)				
Prêts (2)				50 074,79
Autres immobilisations financières (2)				
TOTAL (I)	66 502 094,28	35 980,20	66 466 114,08	26 612 255,63
STOCKS				
Matières premières				
En cours production (biens & services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Av. et acomptes versés sur commandes	2 851,22		2 851,22	34 000,00
CRÉANCES				
Clients et comptes rattachés	240 702,54		240 702,54	315 977,62
Autres créances	26 477 115,99		26 477 115,99	12 826 224,19
Capital appelé non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	21 479 352,35	508 579,77	20 970 772,58	10 391 585,77
Disponibilités	4 272 577,21		4 272 577,21	267 605,77
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	52 472 599,31	508 579,77	51 964 019,54	23 835 393,35
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir (III)				
Primes de remb. des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (IV)	29 428,24		29 428,24	
TOTAL GÉNÉRAL	119 004 121,83	544 559,97	118 459 561,86	50 447 648,98
(1) Dont droit de bail			à moins d'un an	à plus d'un an
(2) Immobilisations financières nettes à moins d'un an				65 692 969,57
Clause réserve propriété sur immobilisations				
Clause réserve propriété sur créances				
Clause réserve propriété sur stocks				



BILAN PASSIF

Libellé	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	607 000,00	607 000,00
Prime d'émission, de fusion, d'apport	134 392,00	134 392,00
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	60 700,00	60 700,00
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	41 113 021,13	733 422,63
Report à nouveau		40 870 698,83
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	56 061 640,89	-491 100,33
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	97 976 754,02	41 915 113,13
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	29 428,24	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	29 428,24	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	16 201 998,73	7 825 799,88
Emprunts et dettes financières divers (3)	1 215 027,44	48 616,78
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 935,32	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 689 052,81	600 672,18
Dettes fiscales et sociales	229 910,04	38 899,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	987 896,60	
Autres dettes	120 558,66	18 548,00
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III) (1)	20 453 379,60	8 532 535,85
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)	118 459 561,86	50 447 648,98
RENOIS		
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 365 146,36	5 432 536,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs	5 001 998,73	3 725 799,88
(3) Dont emprunts participatifs		



COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Libellé	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue sur biens		
Production vendue sur services	116 104,10	156 833,33
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	116 104,10	156 833,33
Production stockée (intermédiaire, en cours, finie)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises/Amortissements, provisions transferts charges		
Autres produits (1)	3 781,04	2 427,60
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)	119 885,14	159 260,93
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (plus droits de douane)		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	2 350 755,53	551 252,22
Impôts, taxes, versements assimilés	221 063,00	389,00
Salaires et traitements		
Charges sociales	52 229,00	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Sur immobilisations - dotations amortissements	15 373,46	6 971,60
Sur immobilisations - dotations aux provisions		
Sur actif circulant - dotations aux provisions		
Pour risques et charges - dotations aux provisions		
Autres charges (3)	1 788,41	30 328,67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)	2 641 209,40	588 941,49
RÉSULTAT EXPLOITATION (I - II)	-2 521 324,26	-429 680,56
OPÉRATION EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Autres valeurs immobilières, créances actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	314 901,11	120 548,68
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières		32 826,09
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	314 901,11	153 374,77
TOTAL DE LA PAGE	-2 206 423,15	-276 305,79



COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Libellé	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
REPORT DE LA PAGE PRÉCÉDENTE	-2 206 423,15	-276 305,79
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotation financière aux amortissement et provisions	538 008,01	
Intérêts et charges assimilées	35 101,50	66 604,47
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	573 109,51	66 604,47
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-258 208,40	86 770,30
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-2 779 532,66	-342 910,26
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	68 713 630,00	99 809,93
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	68 713 630,00	99 809,93
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 672 310,45	248 000,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 672 310,45	248 000,00
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	59 041 319,55	-148 190,07
Participation salariés		
Impôts sur les bénéfices (X)	200 146,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	69 148 416,25	412 445,63
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	13 086 775,36	903 545,96
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total produits - charges)	56 061 640,89	-491 100,33

RENOIS

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à LT
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents aux exercices antérieurs
(3) Dont crédit bail mobilier
(3) Dont crédit bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes aux exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

7 521,08



ANNEXE



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

L'exercice clos au 31/12/2022 est d'une durée de 12 mois.

PARTICIPATIONS:

- La société SUD-OUEST CONSEIL a participé à la création des sociétés suivantes au cours de l'exercice : EPICERIES TERRES DE NATURES, SAS MAG, TERRES DE NATURES, EPICERIES TERRES DE NATURES PARIS
- La société a pris une participation dans les sociétés LES BACHELARDS, VD CONCEPT, MVMB, LES AURELLES, SCI CHAHATOENIA, AUBERGE DE BIDARRAY

IMPOTS - INTEGRATION FISCALE :

La société SUD-OUEST CONSEIL fait partie du groupe constitué par elle-même en tant que société mère, en application des articles 223 A et suivants du CGI. La convention d'intégration fiscale concerne SUD-OUEST CONSEIL avec ses filiales SCI HOTEL DE LA PLAGE, SCI DE LA BUCHERIE, CHATEAU DE LA BUCHERIE, SCI LE CABANON, CALLAC et JARDIN DE LA BUCHERIE.

Résultat fiscal d'ensemble de l'exercice : 827 782€

Déficit fiscal reportable du groupe IF à l'ouverture : 1 405 513€

Déficit fiscal reportable du groupe IF à la clôture : 0€

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03, actualisé des règlements complémentaires successifs homologués à la date d'établissement des comptes, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présupposant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

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

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie moyenne de 1 an.



2.2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- constructions : linéaire ou dégressif sur 20 ans
- installations techniques matériel et outillage : linéaire sur 5 ans
- mobilier : linéaire entre 1 et 10 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- agencements : linéaire sur 10 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire ou dégressif de 1 à 4 ans.

2.2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.2.4 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.5 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées pour leur coût d'acquisition.

Lors de la cession, une plus ou moins value est constatée.

Lors de la clôture, si la valeur d'inventaire est inférieure au cours d'acquisition, une dépréciation des VMP est constatée.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

Néant.



3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	4 470,00	500 000,00		504 470,00
Immobilisations corporelles	302 278,69	41 367,88	38 991,86	304 654,71
Immobilisations financières	26 326 113,68	65 896 847,02	26 529 991,13	65 692 969,57
TOTAL	26 632 862,37	66 438 214,90	26 568 982,99	66 502 094,28

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	4 470,00			4 470,00
Immobilisations corporelles	16 136,74	15 373,46		31 510,20
TOTAL	20 606,74	15 373,46		35 980,20

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 26 717 818,53 € et le classement par échéance s'établit comme suit :



	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	240 702,54	240 702,54	
Autres	656 584,75	656 584,75	
Groupe	25 820 531,24	25 820 531,24	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	26 717 818,53	26 717 818,53	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Clients produits non facturés	218 902,54
- Charges constatées d'avance	29 428,24
TOTAL	248 330,78

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 60 700 actions, d'une valeur de 10,00 €.



3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 31/12/2021 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		42 406 213,46
Résultat de l'exercice précédent (2021)	-491 100,33	
- distribution dividendes		
Montant à affecter aux capitaux propres	-491 100,33	
- réserve légale		
- autres réserves		-491 100,33
- report à nouveau		
Autres mouvements des capitaux propres		
- primes d'émission, de fusion		
- augmentation du capital		
- autres (à détailler)		
Montant des capitaux propres au 31/12/2022 avant résultat		41 915 113,13
- résultat de l'exercice		56 061 640,89
Montant des capitaux propres au 31/12/2022 après résultat		97 976 754,02

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 20 453 379,60 €. Il comprend à hauteur de 17 417 026,17 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus	7 328 792,93
- à plus d'un an et cinq ans au plus	1 320 404,33
- à plus de cinq ans	8 767 828,91

Toutes les autres dettes d'un montant de 3 036 353,43 € ont une échéance inférieure à un an.



3.2.3 - État des provisions

Désignations	31/12/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2022
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
- perte de change		29 428,24		29 428,24
- litiges sociaux				
- pertes sur filiales				
- litiges risque client/produit				
- risque non réalisation				
Provisions pour dépréciation				
- sur créances clients				
- sur stocks				
- Autres		508 579,77		508 579,77
TOTAL		538 008,01		538 008,01

3.2.4 - Frais de recherche et de développement

Néant.

3.2.5 - Charges à payer

- Fournisseurs factures non parvenues	1 181 211,84
- État charges à payer	3 854,00

TOTAL **1 185 065,84**



3.2.6 - Cession titres de participation

Au cours de l'exercice,

- des apports d'actions EPSA DEV ont eu lieu en rémunération de titres EPSA MANAGERS, EPSA ROCKET et EPSA SOC, eux même apportés en rémunération de titres EPSA HOLDING
- des cessions de titres EPSA DEV ont eu lieu.

3.3 - Engagements financiers et autres informations

3.3.1 - Dettes garanties par des sûretés réelles

- emprunts et dettes auprès des établissements

11 200 000,00

3.3.2 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Un conflit entre l'Ukraine et la Russie intervient depuis le début de l'année 2022. A la date d'arrêté des comptes, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel. La direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

TABLEAU DES FILIALES



- (1) Capital
- (2) Capitaux propres autre que le capital social
- (3) Quote Part du capital détenue
- (4) Valeur comptable brute des titres détenus
- (5) Valeur comptable nette des titres détenus
- (6) Prêts et avances consentis et non remboursés
- (7) Montant des cautions et avals donnés par l'entreprise
- (8) Chiffre d'affaires du dernier exercice clos
- (9) Résultat du dernier exercice clos
- (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
- Filiales										
SARL CALLAC MG	347,9 k€	-518,0 k€	99,98%	1 007,8 k€	1 007,8 k€	1 662,7 k€		404,4 k€	-535,3 k€	0 k€
SCI LE CABANON	90,0 k€	-815,8 k€	100%	336,2 k€	336,2 k€	1 830,5 k€		99,0 k€	-387,4 k€	0 k€
SARL CAP'ACABANA	8,0 k€	-371,4 k€	80%	163,4 k€	163,4 k€	1 373,9 k€		130,8 k€	-115,5 k€	0 k€
SCI PEPPER RED	0,1 k€	163,7 k€	60%	200,0 k€	200,0 k€	0,6 k€		224,1 k€	78,4 k€	0 k€
DAR CHALLA	1 610,0 k€		100%	1 477,9 k€	1 477,9 k€	539,5 k€				0 k€
SCI HOTEL DE LA PLAGE	150,0 k€	-395,2 k€	100%	2 292,4 k€	2 292,4 k€	1 255,8 k€		172,5 k€	-253,3 k€	0 k€
SCI DF I A RIUCHFRIF	1,0 k€	-179,6 k€	95%	2 592,7 k€	2 592,7 k€	0,0 k€		100,0 k€	-273,4 k€	0 k€
SARL CHÂTEAU DE LA BUCHERIE	1 580,8 k€	-2 768,1 k€	100%	825,0 k€	825,0 k€	1 979,6 k€		662,8 k€	-839,1 k€	0 k€
SAS BLUE SALT	21,2 k€	9 273,3 k€	17%	103,7 k€	103,7 k€	0,0 k€		0,0 k€	-29,2 k€	0 k€
SARL CHEZ MAGNE	10,0 k€	-268,0 k€	30,00%	69,0 k€	69,0 k€	107,7 k€		1 330,2 k€	-288,4 k€	0 k€
SAS HMC	62,7 k€		50,00%	11,7 k€	11,7 k€	0,0 k€				0 k€
SAS EPSA MANAGERS	3 337,9 k€	30 038,8 k€	100%	491,7 k€	491,7 k€	0,0 k€		0,0 k€	-2,0 k€	0 k€
SAS EPSA SOC	1 840,7 k€	16 564,7 k€	100%	17 150,8 k€	17 150,8 k€	0,0 k€		0,0 k€	2,0 k€	0 k€
SAS EPSA ROCKET	375,9 k€	3 380,9 k€	100%	1 633,2 k€	1 633,2 k€	0,0 k€		0,0 k€	-2,0 k€	0 k€
SAS EPSA HOLDING	25 165,1 k€	142 927,1 k€	100%	16 787,1 k€	16 787,1 k€	1 024,0 k€		0,0 k€	-113,1 k€	0 k€
SAS M.N.F	1,8 k€	-17,7 k€	56%	1,0 k€	1,0 k€	457,3 k€		0,0 k€	-17,7 k€	0 k€
SAS FINANCIERE GUIRAUD	8 942,4 k€	-3 811,0 k€	61%	4 656,6 k€	4 656,6 k€	0,0 k€		0,0 k€	-1 365,3 k€	0 k€
SAS LUMILITE	1 070,9 k€	17,7 k€	31%	170,0 k€	170,0 k€	855,0 k€		387,3 k€	-1 020,5 k€	0 k€
SAS VIGNOLE DE LA BUCHERIE	1,0 k€	-4,4 k€	100%	1,0 k€	1,0 k€	3,6 k€		0,0 k€	-1,2 k€	0 k€
SCI LES ROCHES DU MONT BLANC	1,0 k€	-9,7 k€	51%	0,5 k€	0,5 k€	0,0 k€		248,1 k€	21,0 k€	0 k€
SAS LES ROCHES FLEURIES	1,0 k€	-1 063,5 k€	51%	0,5 k€	0,5 k€	754,5 k€		1 017,1 k€	-575,8 k€	0 k€
SAS EPICERIES TERRES DE NATURES	1,0 k€	-232,8 k€	100%	1,0 k€	1,0 k€	589,5 k€		29,4 k€	-232,8 k€	0 k€
SAS EPICERIES TERRES DE NATURES	1,0 k€	-107,7 k€	100%	1,0 k€	1,0 k€	730,6 k€		0,0 k€	-106,7 k€	0 k€
SAS TERRES DE NATURES	1,0 k€	-7,7 k€	100%	1,0 k€	1,0 k€	226,7 k€		235,0 k€	-7,7 k€	0 k€
SCI CHAHATOENIA	2 556,7 k€	-54,9 k€	100%	3 517,1 k€	3 517,1 k€	0,0 k€		59,6 k€	-6,8 k€	0 k€
SAS AUBERGE DE BIDARRAY	771,3 k€	-128,2 k€	100%	1 417,4 k€	1 417,4 k€	0,0 k€		284,4 k€	-208,6 k€	0 k€
SCEA CHÂTEAU DES BACHELARDS	2 000,0 k€	-1 140,0 k€	90%	5 265,0 k€	5 265,0 k€	882,7 k€		517,1 k€	-328,2 k€	0 k€
SCEA LES AURELLES	30,5 k€	-81,1 k€	90%	2 027,9 k€	2 027,9 k€	2 830,9 k€		403,4 k€	-79,2 k€	0 k€
SAS VD CONCEPT	800,0 k€	-1 094,8 k€	63%	688,6 k€	688,6 k€	406,7 k€		2 251,2 k€	-294,8 k€	0 k€
SAS MVMB	1,0 k€	946,8 k€	76%	2 700,3 k€	2 700,3 k€	0,0 k€		3 952,4 k€	251,7 k€	0 k€

ANNEXE



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

L'exercice clos au 31/12/2022 est d'une durée de 12 mois.

PARTICIPATIONS:

- La société SUD-OUEST CONSEIL a participé à la création des sociétés suivantes au cours de l'exercice : EPICERIES TERRES DE NATURES, SAS MAG, TERRES DE NATURES, EPICERIES TERRES DE NATURES PARIS
- La société a pris une participation dans les sociétés LES BACHELARDS, VD CONCEPT, MVMB, LES AURELLES, SCI CHAHATOENIA, AUBERGE DE BIDARRAY

IMPOTS - INTEGRATION FISCALE :

La société SUD-OUEST CONSEIL fait partie du groupe constitué par elle-même en tant que société mère, en application des articles 223 A et suivants du CGI. La convention d'intégration fiscale concerne SUD-OUEST CONSEIL avec ses filiales SCI HOTEL DE LA PLAGE, SCI DE LA BUCHERIE, CHATEAU DE LA BUCHERIE, SCI LE CABANON, CALLAC et JARDIN DE LA BUCHERIE.

Résultat fiscal d'ensemble de l'exercice : 827 782€

Déficit fiscal reportable du groupe IF à l'ouverture : 1 405 513€

Déficit fiscal reportable du groupe IF à la clôture : 0€

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03, actualisé des règlements complémentaires successifs homologués à la date d'établissement des comptes, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présupposant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

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

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie moyenne de 1 an.



2.2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- constructions : linéaire ou dégressif sur 20 ans
- installations techniques matériel et outillage : linéaire sur 5 ans
- mobilier : linéaire entre 1 et 10 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- agencements : linéaire sur 10 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire ou dégressif de 1 à 4 ans.

2.2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.2.4 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.5 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées pour leur coût d'acquisition.

Lors de la cession, une plus ou moins value est constatée.

Lors de la clôture, si la valeur d'inventaire est inférieure au cours d'acquisition, une dépréciation des VMP est constatée.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

Néant.



3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	4 470,00	500 000,00		504 470,00
Immobilisations corporelles	302 278,69	41 367,88	38 991,86	304 654,71
Immobilisations financières	26 326 113,68	65 896 847,02	26 529 991,13	65 692 969,57
TOTAL	26 632 862,37	66 438 214,90	26 568 982,99	66 502 094,28

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	4 470,00			4 470,00
Immobilisations corporelles	16 136,74	15 373,46		31 510,20
TOTAL	20 606,74	15 373,46		35 980,20

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 26 717 818,53 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	240 702,54	240 702,54	
Autres	656 584,75	656 584,75	
Groupe	25 820 531,24	25 820 531,24	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	26 717 818,53	26 717 818,53	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Clients produits non facturés	218 902,54
- Charges constatées d'avance	29 428,24
TOTAL	248 330,78

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 60 700 actions, d'une valeur de 10,00 €.

3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 31/12/2021 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		42 406 213,46
Résultat de l'exercice précédent (2021)	-491 100,33	
- distribution dividendes		
Montant à affecter aux capitaux propres	-491 100,33	
- réserve légale		
- autres réserves		-491 100,33
- report à nouveau		
Autres mouvements des capitaux propres		
- primes d'émission, de fusion		
- augmentation du capital		
- autres (à détailler)		
Montant des capitaux propres au 31/12/2022 avant résultat		41 915 113,13
- résultat de l'exercice		56 061 640,89
Montant des capitaux propres au 31/12/2022 après résultat		97 976 754,02

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 20 453 379,60 €. Il comprend à hauteur de 17 417 026,17 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus	7 328 792,93
- à plus d'un an et cinq ans au plus	1 320 404,33
- à plus de cinq ans	8 767 828,91

Toutes les autres dettes d'un montant de 3 036 353,43 € ont une échéance inférieure à un an.

3.2.3 - État des provisions

Désignations	31/12/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2022
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
- perte de change		29 428,24		29 428,24
- litiges sociaux				
- pertes sur filiales				
- litiges risque client/produit				
- risque non réalisation				
Provisions pour dépréciation				
- sur créances clients				
- sur stocks				
- Autres		508 579,77		508 579,77
TOTAL		538 008,01		538 008,01

3.2.4 - Frais de recherche et de développement

Néant.

3.2.5 - Charges à payer

- Fournisseurs factures non parvenues	1 181 211,84
- État charges à payer	3 854,00

TOTAL **1 185 065,84**



3.2.6 - Cession titres de participation

Au cours de l'exercice,

- des apports d'actions EPSA DEV ont eu lieu en rémunération de titres EPSA MANAGERS, EPSA ROCKET et EPSA SOC, eux même apportés en rémunération de titres EPSA HOLDING
- des cessions de titres EPSA DEV ont eu lieu.

3.3 - Engagements financiers et autres informations

3.3.1 - Dettes garanties par des sûretés réelles

- emprunts et dettes auprès des établissements

11 200 000,00

3.3.2 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Un conflit entre l'Ukraine et la Russie intervient depuis le début de l'année 2022. A la date d'arrêté des comptes, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel. La direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

SUD OUEST CONSEIL
Société par actions simplifiée au capital de 607 000 euros
Siège social : 58 allée Manureva, 33950 LEGE-CAP-FERRET
440 200 053 RCS BORDEAUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 56 061 640,89 euros en totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
Le Président

Matthieu GUFFLET

✓ Certified by  yousign