

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01265

Numéro SIREN : 492 768 650

Nom ou dénomination : ELLUL HOLDING

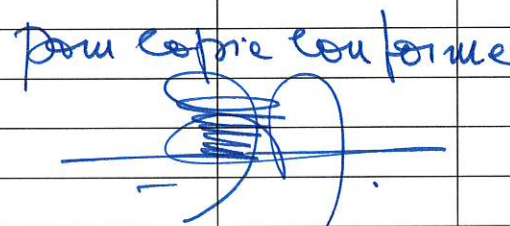
Ce dépôt a été enregistré le 21/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/002129

Désignation de l'entreprise : SAS ELLUL HOLDING Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise LIEU DIT GIBRALTAR 66500 PRADES Durée de l'exercice précédent* 12

Número SIRET* 4 9 2 7 6 8 6 5 0 0 0 0 1 1 Néant *

				Exercice N clos le,		N-1	
				[3 1 1 2 2 0 2 2]		[3 1 1 2 2 0 2 1]	
		Brut		Amortissements, provisions		Net	
		1		2		3	
						Net	
						4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 442	AG	4 442		
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 980	AU	1 537	1 444	
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	8 618 074	CV		8 618 074	7 628 074
	Créances rattachées à des participations	BB	3 298 350	BC		3 298 350	3 516 187
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières*	BH		BI			27 500	
TOTAL (II)	BJ	11 923 846	BK	5 979	11 917 867	11 171 761	
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			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 549	BY		1 549	1 480
	Autres créances (3)	BZ	1 048 537	CA		1 048 537	797 169
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	2 000 000	CE		2 000 000
Disponibilités		CF	459 541	CG		459 541	1 486 371
Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 838	CI		1 838	808	
TOTAL (III)	CJ	3 511 464	CK		3 511 464	2 285 827	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	15 435 310	IA	5 979	15 429 331	13 457 588
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(0)	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

Pour copie conforme



Désignation de l'entreprise : SAS ELLUL HOLDING

Néant *

		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1...5.1.3....7.8.0.....)	DA	1 513 780	1 513 780	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	118 741	118 741	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	175 192	175 192	
	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	8 057 336	7 261 036	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 182 748	1 174 745	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	107 792	100 931	
	TOTAL (I)	DL	11 155 589	10 344 425	
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	645	311	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 914 819	2 896 139	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	74 176	63 094	
	Dettes fiscales et sociales	DY	283 846	149 348	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	256	4 271	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	4 273 742	3 113 163		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	15 429 331	13 457 588		
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 757 600	1 615 805		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Désignation de l'entreprise : SAS ELLUL HOLDING

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	824 570	FH	FI	824 570	842 017
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	824 570	FK	FL	824 570	842 017	
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	15 648	14 272	
	Autres produits (1) (11)				FQ	236	2	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	840 454	856 291
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	61 524	66 768	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	17 706	21 988	
	Salaires et traitements*				FY	316 091	309 014	
	Charges sociales (10)				FZ	147 259	140 554	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	308	
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	200	12	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	543 088	538 337	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	297 366	317 954	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	1 072 819	1 007 803	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	215	157	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	8 965	4 083	
Total des produits financiers (V)					GP	1 081 999	1 012 042	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	58 913	37 676	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	58 913	37 676	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	1 023 086	974 366	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 320 452	1 292 320	

Désignation de l'entreprise : SAS ELLUL HOLDING

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 298			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 298			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	200		15	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	6 861		21 559	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	7 060		21 574	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(5 762)		(21 574)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	131 942		96 001	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 923 751		1 868 334	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	741 003		693 589	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 182 748		1 174 745	
RENVOS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP			
		- Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	13 141		1 774	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(6ter) Dont 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	15 648		14 272	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4					
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9					
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	dont cotisations Madelin A7				
(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				
PENALITE / AMENDES		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
		43				
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		6 861				
CREANCES NON REAL / PASSIFS NON RECL		156		1 298		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

ELLUL HOLDING
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1 513 780 €
SIEGE SOCIAL Lieudit Gibraltar – Route d'Eus Centre Commercial la Grande Rocade
66500 PRADES
RCS PERPIGNAN : 492 768 650

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
VOTEE PAR
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 1 182 748 € de la façon suivante :

- Distribution aux 151 378 actions composant le capital social d'un dividende de 2,7 € par action, soit au total la somme de..... 408 720,60 €

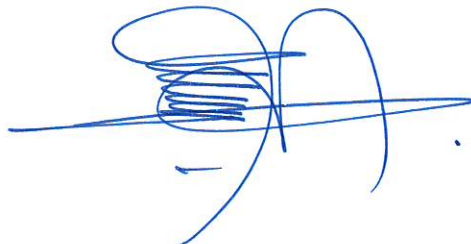
- Le solde, soit la somme de..... 774 027,40 € au poste « Autres Réserves ».

Conformément à l'article 243 bis du CGI, il est rappelé que le dividende proposé, revenant aux associés personnes physiques fiscalement domiciliés en France, est éligible à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts.

Le dividende sera mis en paiement à partir du **30 novembre 2023** et fera l'objet pour les associés personnes physiques d'une retenue à la source de 17,20 % au titre des prélèvements sociaux ainsi que d'un prélèvement à la source obligatoire de 12,80 % non libératoire de l'impôt sur le revenu et servant d'acompte pour ce dernier, pour les associés personnes physiques dont le revenu fiscal de référence est supérieur aux seuils définis par l'article 117 quater du Code Général des Impôts.

L'Assemblée Générale Ordinaire précise que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ainsi que le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction de 40 % et celui des revenus distribués non éligibles à cette réfaction, ont été les suivants :

<u>EXERCICES</u>	<u>Nombre de titres rémunérés</u>	<u>Dividende brut</u>	<u>Eligibles à l'abattement de 40 %</u>	<u>Non éligibles à l'abattement de 40 %</u>
31/12/2019	151 378	250 000 €	250 000 €	NEANT
31/12/2020	151 378	250 000 €	250 000 €	NEANT
31/12/2021	151 378	378 445 €	378 445 €	NEANT



ELLUL HOLDING

SAS au capital de 1.513.780 €
Lieu-dit Gibraltar
Centre Commercial La Grande Rocade
Route d'Eus
66 500 PRADES

RCS PERPIGNAN 492 768 650

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

ELLUL HOLDING
SAS au capital de 1.513.780 €
Siège social : Lieu-dit Gibraltar
Centre Commercial La Grande Rocade
Route d'Eus
66 500 PRADES

RCS PERPIGNAN 492 768 650

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

À l'Assemblée Générale,

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 SAS ELLUL Holding relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 SAS ELLUL Holding 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 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 point suivant exposé dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la distribution de dividende vers la société ELLUL Alain et Fils par allocation de titres de la société CIMEL, société détenue par ELLUL Alain et Fils.

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

- Nous nous sommes plus particulièrement intéressés aux titres de participation, et aux créances qui leur sont rattachés, qui représentent l'essentiel des valeurs d'actif soit 77%.

Nous nous sommes assurés que les mouvements intervenus en 2022, étaient correctement retranscrits dans les comptes. Nos travaux ont consisté à apprécier les approches retenues par votre société pour estimer la valeur d'inventaire des titres des sociétés détenues.

Nous nous sommes assurés de la méthode de valorisation retenue concernant les titres de la société CIMEL, dans le cadre de leur allocation à la société ELLUL Alain et Fils.

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.

Le rapport de gestion ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R.232-1 du code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ces documents en vue de nous assurer de leur sincérité et leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement du rapport de gestion constitue une violation des dispositions de l'article L. 232-1 du code de commerce.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS ELLUL Holding 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude

significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à NIMES, le 14 juin 2023.

VENCEA
Commissaires aux comptes



Gwladys DESERT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	4 442	4 442					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	2 980	1 537	1 444		1 444		
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	8 618 074		8 618 074	7 628 074	990 000	12.98		
Créances rattachées à des participations	3 298 350		3 298 350	3 516 187	217 837-	6.20-		
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières				27 500	27 500-	100.00-		
Total II	11 923 846	5 979	11 917 867	11 171 761	746 107	6.68		
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							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 549		1 549	1 480	70	4.71	
	Autres créances	1 048 537		1 048 537	797 169	251 368	31.53	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	2 000 000		2 000 000		2 000 000			
Disponibilités	459 541		459 541	1 486 371	1 026 831-	69.08-		
Charges constatées d'avance (3)	1 838		1 838	808	1 030	127.52		
Total III	3 511 464		3 511 464	2 285 827	1 225 637	53.62		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	15 435 310	5 979	15 429 331	13 457 588	1 971 743	14.65		

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

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12/31/2021	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 513 780)	1 513 780	1 513 780		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	118 741	118 741		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	175 192	175 192		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	8 057 336	7 261 036	796 300	10.97
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 182 748	1 174 745	8 003	0.68
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	107 792	100 931	6 861	6.80	
Total I	11 155 589	10 344 425	811 164	7.84	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	645	311	334	107.57
	Emprunts et dettes financières diverses	3 914 819	2 896 139	1 018 680	35.17
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 176	63 094	11 082	17.56
	Dettes fiscales et sociales	283 846	149 348	134 498	90.06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	256	4 271	4 015-	94.01-	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 273 742	3 113 163	1 160 580	37.28
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	15 429 331	13 457 588	1 971 743	14.65	

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

1 757 600 1 615 805

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	824 570		824 570	842 017		17 447-	2.07-
Chiffre d'affaires NET	824 570		824 570	842 017		17 447-	2.07-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 648	14 272		1 376	9.64
Autres produits			236	2		233	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			840 454	856 291		15 837-	1.85-
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			61 524	66 768		5 245-	7.85-
Impôts, taxes et versements assimilés			17 706	21 988		4 282-	19.47-
Salaires et traitements			316 091	309 014		7 076	2.29
Charges sociales			147 259	140 554		6 705	4.77
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			308			308	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			200	12		188	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			543 088	538 337		4 750	0.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			297 366	317 954		20 587-	6.47-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 072 819		1 007 803		65 016	6.45
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	215		157		59	37.42
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 965		4 083		4 882	119.56
Total V	1 081 999		1 012 042		69 957	6.91
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	58 913		37 676		21 237	56.37
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	58 913		37 676		21 237	56.37
2. Résultat financier (V-VI)	1 023 086		974 366		48 720	5.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 320 452		1 292 320		28 132	2.18
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 298				1 298	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	1 298				1 298	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	200		15		185	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 861		21 559		14 698	68.18
Total VIII	7 060		21 574		14 514	67.28
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 762		21 574		15 812	73.29
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	131 942		96 001		35 941	37.44
Total des produits (I+III+V+VII)	1 923 751		1 868 334		55 417	2.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	741 003		693 589		47 414	6.84
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 182 748		1 174 745		8 003	0.68

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

13 141 1 774

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 15 429 331.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 824 570.28 Euros et dégageant un bénéfice de 1 182 748.34 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A la suite de l'option prise par la société ELLUL Holding, présidente de la SAS ELLUL et FILS, un montant de 990 000 € de dividendes, sur les 1 001 000 € décidés comme distribution au niveau de la SAS ELLUL et FILS, a été payé par allocation de titres de la société CIMEL, détenus par ELLUL et FILS.

Précision faite que les titres CIMEL ont été réévalués sur la base d'une expertise de la valeur des biens immobiliers de la société conduite par un expert de justice en mission contractuelle.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

La société ELLUL HOLDING est la mère du groupe intégré fiscalement depuis le 01/01/2008, dont les sociétés filles sont:

1/ SAS SOCIETE D'EXPLOITATION DES ETS ELLUL ALAIN ET FILS : société fille au capital de 72 800 € détenu à 100 % par la SAS ELLUL HOLDING

SIRET N° 31187753400025

Siège social : lieu-dit Gibraltar 66500 PRADES.

Entrée dans le périmètre le 01/01/2008.

2/ SCP SAME PATRIMOINE : société fille au capital de 10 000 € détenu à 95 % par la SAS ELLUL HOLDING

SIRET N° 52841777700018

Siège social : lieu-dit Gibraltar 66500 PRADES.

Entrée dans le périmètre le 01/01/2012.

3/ SARL GILAPRA : au capital de 49 000 € détenu à 100% par la SAS ELLUL HOLDING

SIRET N° 514135078 00012

Siège social : Route de Marquixanes 66500 PRADES.

Entrée dans le périmètre le 01/01/2017.

La SAS ELLUL HOLDING refacture des frais de siège à ses filiales. Ces frais comprennent :

- la rémunération du mandat social de présidence, pour les sociétés SAS ELLUL ALAIN et FILS, SAS GILAPRA et SAS CIMEL puisque la SAS ELLUL HOLDING en est la présidente.

- la rémunération du mandat social de gérante, uniquement pour la SC SAME PATRIMOINE dont la SAS ELLUL HOLDING est devenue gérante à compter du 1er juillet 2019

- la prestation d'animation du groupe, qui concerne la SAS ELLUL ET CIE, la SAS GILAPRA, la SAS CIMEL et la SC SAME PATRIMOINE

- les prestations de services : gestion comptable et administrative, gestion des ressources humaines, gestion du magasin, contrôle interne, administration des achats / ventes et stocks. Ces prestations concernent également la SAS ELLUL ET FILS, l'EURL GILAPRA, la SAS CIMEL et la SC SAME PATRIMOINE.

Au 31/12/2022, la rémunération du mandat social de la SAS ELLUL HOLDING est de :

- 96 000 € pour la SAS ELLUL ET FILS
- 30 000 € pour la SAS GILAPRA
- 30 000 € pour la SAS CIMEL
- 9 600 € pour la SC SAME PATRIMOINE.

La prestation d'animation est de :

- 151 169 € pour la SAS ELLUL ET FILS,
- 9 909 € pour la SAS GILAPRA,
- 30 310 € pour la SAS CIMEL,
- 2 562 € pour la SC SAME PATRIMOINE.

Enfin, les prestations de services facturées pour 2021 sont de :

- 435 980 € pour la SAS ELLUL ET FILS,
- 19 363 € pour la SAS GILAPRA,
- 3 042 € pour la SAS CIMEL,
- 5 343 € pour la SC SAME PATRIMOINE.

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 442	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 229		1 752
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	1 229	1 752
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	11 144 261		2 212 163
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	27 500		
	TOTAL	11 171 761	2 212 163
	TOTAL GENERAL	11 177 431	2 213 915

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			4 442	4 442
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				2 980	2 980
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			2 980	2 980
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations	1 440 000		0	11 916 423	11 916 423
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			27 500		
	TOTAL	1 440 000	27 500	11 916 423	11 916 423
	TOTAL GENERAL	1 440 000	27 500	11 923 846	11 923 846

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 442			4 442
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 229	308		1 537
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 229	308		1 537
TOTAL GENERAL	5 671	308		5 979

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	308				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	308				
TOTAL GENERAL	308				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	100 931	6 861			107 792
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	100 931	6 861			107 792
TOTAL GENERAL	100 931	6 861			107 792
Dont dotations et reprises					
d'exploitation					
financières					
exceptionnelles		6 861			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 298 350	0	3 298 350
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 549	1 549	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée	10 972	10 972	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	620 222	620 222	
Débiteurs divers	417 342	417 342	
Charges constatées d'avance	1 838	1 838	
TOTAL	4 350 273	1 051 923	3 298 350
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	645	645		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	2 670 306	154 164	2 516 142	
Fournisseurs et comptes rattachés	74 176	74 176		
Personnel et comptes rattachés	23 320	23 320		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 993	47 993		
Impôts sur les bénéficiaires	13 871	13 871		
Taxe sur la valeur ajoutée	74 445	74 445		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	124 217	124 217		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 244 513	1 244 513		
Autres dettes	256	256		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 273 742	1 757 600	2 516 142	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	204 989			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			En fin
		Au début	Créés	Remboursés	
PARTS SOCIALES	10.0000	151 378			151 378

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	71 472
Autres immobilisations financières	
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	7 469
Total	78 941

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 60
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 820
Dettes fiscales et sociales	34 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	101 172

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 838
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 838

ANNEXE

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

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	1
Ouvriers	
Total	5

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	690 476
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
-	
Total	690 476

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	7 958
45 à 54 ans	11 à 20 ans	24 035
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 786
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		33 779

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- taux d'actualisation 3.75%
- revalorisation des salaires 3%
- turn over faible
- mortalité : table INSEE 2022
- départ volontaire

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS ELLUL HOLDING
66500 PRADES

Société - Participations détenues entre 10 et 50 %	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
.....											

ELLUL HOLDING
SAS au capital de 1.513.780 €
Siège social : Lieu-dit Gibraltar
Centre Commercial La Grande Rocade
Route d'Eus
66 500 PRADES

RCS PERPIGNAN 492 768 650

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION
DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

À l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article 18 des statuts, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

CONVENTIONS APPROUVEES LORS DES EXERCICES ANTERIEURS

Conformément aux dispositions statutaires de votre société, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

➤ **CONVENTION DE MANAGEMENT FEES**

Personnes concernées : Monsieur Marc ELLUL

Nature et objet :

La société ELLUL HOLDING refacture à ses filiales l'assistance et les services suivants :

- L'animation du groupe dont la rémunération est conditionnée par les critères de l'excédent brut d'exploitation retraité, la marge brute globale et la progression des ventes pour chaque société du groupe;
- Les prestations de services relatives à la gestion comptable et administrative, la gestion des ressources humaines, la gestion de magasin, le contrôle interne, l'administration des achats et des ventes et les stocks.

La répartition des prestations entre les sociétés du groupe est faite en fonction de la consommation des unités d'œuvre déterminées pour chaque service.

Ces prestations sont refacturées avec une marge bénéficiaire de 8% aux filiales suivantes : la SAS ELLUL ALAIN ET Fils, la SOCIETE GILAPRA, la SOCIETE CIMEL, et la SOCIETE SAME PATRIMOINE.

Modalités :

Les redevances facturées au titre de l'exercice 2022 sont récapitulées dans le tableau ci-après :

Filiale	Facturation Management fees au titre de 2022 par ELLUL HOLDING		TOTAL
	Prestation de services	Rémunération de l'animation	
ELLUL ALAIN ET CIE	435 980 €	151 169 €	587 149 €
GILAPRA	19 363 €	9 909 €	29 272 €
CIMEL	3 042 €	30 310 €	33 352 €
SAME PATRIMOINE	5 343 €	2 563 €	7 906 €
TOTAL	463 728 €	193 951 €	657 679 €

➤ **CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS:**

Personnes concernées : Monsieur Marc ELLUL

Nature et objet :

Les sommes laissées à la disposition des sociétés SAS ELLUL ALAIN ET Fils, GILAPRA, SAME PATRIMOINE et SCI 1^{ère} ETOILE par la SOCIETE ELLUL HOLDING qui en est associée, sont rémunérées au taux maximal admis en déduction fiscalement.

Modalités :

Au 31 décembre 2022, les créances rattachées à des participations et les intérêts versés à la société ELLUL HOLDING calculés au taux de 2,27%, sont récapitulées dans le tableau ci-après.

Filiale	Créances rattachées à des participations. Solde au 31/12/2022	Intérêts versés sur 2022 par la filiale à ELLUL HOLDING
ELLUL ALAIN ET CIE	11 000 €	67 €
GILAPRA	204 109 €	4 668 €
SAME PATRIMOINE	2 430 169 €	48 371 €
CIMEL	0 €	0 €
SCI 1 ^{ère} ETOILE	497 024 €	7 353 €
TOTAL	3 142 302 €	60 459 €

➤ **COMPTES COURANTS DE MADAME GILBERTE ELLUL**

Personne concernée : Madame Gilberte ELLUL

Nature et objet :

La rémunération des sommes laissées à la disposition de la SOCIETE ELLUL HOLDING par Madame Gilberte ELLUL qui en est associée, s'établit au taux maximal admis en déduction fiscalement.

Modalités :

Au 31 décembre 2022, les avances consenties par Madame Gilberte ELLUL s'élèvent à 1 207 671 euros.

Les intérêts versés à Madame Gilberte ELLUL par la société ELLUL HOLDING sont calculés au taux de 2,27% et s'élèvent à 26 694 euros au titre de l'exercice 2022.

➤ **COMPTES COURANTS DE MONSIEUR MARC ELLUL**

Personne concernée : Madame Marc ELLUL

Nature et objet :

La rémunération des sommes laissées à la disposition de la société ELLUL HOLDING par Monsieur Marc ELLUL qui en est associé, s'établit au taux maximal admis en déduction fiscalement.

Modalités :

Au 31 décembre 2022, les avances consenties par Monsieur Marc ELLUL s'élèvent à 36 841 euros.

Les intérêts versés à Monsieur Marc ELLUL par la société ELLUL HOLDING sont calculés au taux de 2,27% et s'élèvent à 0 euros au titre de l'exercice 2022.

➤ **REMUNERATION DU MANDAT DE PRESIDENCE**

Personnes concernées : Monsieur Marc ELLUL

Nature et objet :

La société ELLUL HOLDING refacture à ses filiales le mandat social suivant :

- Le mandat social au titre de la présidence des sociétés ELLUL ALAIN ET Fils et GILAPRA dont la rémunération est fixe;
- Le mandat social au titre de la gérance de la société SAME PATRIMOINE dont la rémunération est fixe;

Modalités :

Les redevances facturées au titre de l'exercice 2022 et du mandat social sont récapitulées dans le tableau ci-après :

Filiale	Rémunération mandat social (présidence ou gérance)
ELLUL ALAIN ET CIE	96 000 €
GILAPRA	30 000 €
CIMEL	
SAME PATRIMOINE	9 600 €
TOTAL	135 600 €

Fait à NIMES, le 14 juin 2023

VENCEA
Commissaires aux comptes



Gwladys DESERT