

Désignation de l'entreprise : SAS SEIGNOL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise 4 Route de Saint-Just 42830 SAINT-PRIEST-LA-PRUGNE		Durée de l'exercice précédent * 12	
Numéro SIRET * 4 0 7 1 8 0 7 8 5 0 0 0 1 3		Néant ☐ *	
		Exercice N des le, 31 01 01 91 21 01 21 14	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA	
	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	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	AU
	Immobilisations en cours	AV	AW
	Avances et acomptes	AX	AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières *	BH	BI
	TOTAL (II)		BJ
ACTIF CIRCULANT	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	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilités :		Stocks :	
		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SAS SEIGNOL		Néant ☐ *	
		Exercice N		30092024	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5000000..)	DA	500000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	50000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	6101547		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2017825		
	Subventions d'investissement	DJ	1570000		
	Provisions réglementées *	DK	1078239		
	TOTAL (I)	DL	11317612		
	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	2859900		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	423117		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2513029		
	Dettes fiscales et sociales	DY	755537		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	44513		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	6596097		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	17913710		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		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	5136433		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Désignation de l'entreprise : SAS SEIGNOL				Exercice N		Néant ☐ *			
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			FA	FB	FC			
	Production vendue	biens *	FD	18838981	FE	61184	FF	18900166	
		services *	FG	950	FH		FI	950	
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	18839931	FK	61184	FL	18901116
	Production stockée *						FM	-41900	
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP		
	Autres produits (1) (11)						FQ	1225	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	18860441	
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	6580842	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	45707	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	6622887	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	96327	
	Salaires et traitements *						FY	1624673	
	Charges sociales (10)						FZ	621140	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce HS)		762		GA	1126877	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	94421
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	88	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	16812966	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2047475		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						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	205764	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	205764	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	69748	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	69748	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	136015		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2183490		

Désignation de l'entreprise		SAS SEIGNOL		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	390299	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	373887	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	764186	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	21581	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	194811	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	131367	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	347760	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	416425	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	582090	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	19830391	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	17812565	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				HN	2017825	
RENVIS	(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	112277
	(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	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	31241
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatifs A6 obligatoires A9		
		dont cotisations facultatives Madelin A7				
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Détail en annexe					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	



SAS SEIGNOL

Annexe aux comptes
de l'exercice clos le 30/09/2024





Table des matières

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



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

- Cession de la branche d'activité "emballages d'objets en bois" le 05 avril 2024 à la société SEIGNOL USINAGE.
- Réduction de capital en février 2024 de 159.984 € suite à un rachat d'actions par la société suivie d'une augmentation de capital du même montant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

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



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

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

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

2.1.1.1 Fonds commercial

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

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

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

2.1.2 Immobilisations corporelles

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

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

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains		1 500		47 537
Construction sur sol propre		-	-	
Construction sur sol d'autrui		-	-	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		49 949	-	739 766
Installations générales, agencements, aménagements divers		132 118	-	18 820
Matériel de transport		128 436	-	62 562
Matériel de bureau et informatique, mobilier		-	-	5 785
Emballages récupérables et divers		-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-
Avances et acomptes		289 200	-	-



2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	23 638	762	-	-	-	24 400
Corporelles	10 245 767	1 126 115	-	635 246	-	10 736 635
Financières	-		-		-	-
TOTAL	10 269 404	1 126 877	-	635 246	-	10 761 035

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	3 125
Créances rattachées à des participations	-	-	-	2 500
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

Liste des filiales et participations :

- SCI 3 S 30 %



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
Filiales (+ 50 %)				Brute Nette						
Participations (10 à 50 %)										
Autres filiales et participations										
- SCI 3 S	21 000	- 382	30 %	6 300	523 352	/	615 799		/	Cptes au 30/09/24



2.1.4.2 Postes du bilan relatifs aux entreprises liées

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	6 300	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	88 000	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	554 593	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières		
Produits financiers	31 241	



2.1.4.3 *Autres immobilisations financières*

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

2.1.4.4 *Stocks de produits achetés*

Les stocks de matières premières et matières consommables sont évalués selon la méthode FIFO.

Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais accessoires d'achats.

2.1.4.5 *Stocks de produits fabriqués*

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

2.1.5 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	94 389
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	31 241
TOTAL	125 630



2.1.6 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	149 250	-	149 250
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	95 741	95 741	-
	Autres créances clients	3 069 913	3 069 913	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	900	900	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	326 471	326 471
		Taxe sur la valeur ajoutée	142 333	142 333
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	523 352	523 352	-
	Débiteur divers	35 381	35 381	-
Charges constatées d'avance		62 611	62 611	-
TOTAL		4 405 951	4 256 701	149 250



2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Primes, réserves et écarts	4 973 600	1 177 947	-	6 151 547
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	2 977 941	-	960 115	2 017 826
Subventions d'investissement	1 570 000	-	-	1 570 000
Provisions réglementées	1 320 759	-	242 519	1 078 240
Autres	-	-	-	-
TOTAL	11 342 300	1 177 947	1 202 635	11 317 613

2.2.1.2 Capital

Le capital s'élève à 500 000 € et est composé de 13.043 actions.

Une réduction de capital suivie d'une augmentation de capital a été réalisée sur l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Les provisions réglementées sont constituées par :

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

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

2.2.3 Subvention d'investissement

Une subvention a été accordée à l'entreprise pour un projet d'investissement.

Le premier déblocage prévu à la notification est intervenu pour 1 570 000 €.



2.2.4 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	4 450	4 450	-	-
- A + d'1 à l'origine	2 855 450	1 395 787	1 459 664	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	2 513 030	2 513 030	-	-
Personnel et comptes rattachés	371 482	371 482	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	233 291	233 291	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	96 404	96 404	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	54 361	54 361	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	423 117	423 117	-	-
Autres dettes	44 513	44 513	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	6 596 098	5 136 434	1 459 664	-

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



2.2.5 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	84 218
Charges sociales provisionnées	27 755
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	1 972
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	4 450
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	723 535
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	286 300
Sécurité sociale	131 001
Autres charges fiscales	50 541
Divers	44 513
TOTAL	1 354 285



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	18 838 982	61 185	18 900 166
- Services	950	-	950
Chiffre d'affaires net	18 839 932	61 185	18 901 116

3.2 Produits et charges exceptionnels

Ils sont constitués principalement par :

- les dotations et reprises sur amortissements dérogatoires,
- les opérations relatives à la cession de branche d'activité.



4 Autres informations

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

Information non significative

4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine			686 390	0	686 390
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	87 351	-	87 351
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	126 221	-	126 221
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	213 572	-	213 572

4.3 Engagements hors bilan

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

**4.4 Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Employés	5	
Ouvriers	34	
Total	41	

4.5 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 350 € HT
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	1 000 € HT
Honoraires totaux	8 350 € HT



SEIGNOL

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

407 180 785 RCS ROANNE

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXCO Clermont-Ferrand

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

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

C.R.E.G. – S.A.S. au capital de 380 610 euros – SIREN 873 200 182 RCS CLERMONT-FD – APE 6920Z – www.exco.fr

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



Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SEIGNOL relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous.

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

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

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

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

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

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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

En outre :

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

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Clermont-Ferrand, le 20 mars 2025

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

Commissaires aux comptes

Membre de la compagnie Régionale de Lyon - Riom

Jean-Luc BEAUGHON
Mandataire social





SAS SEIGNOL

Bilan actif

Actif		Au 30/09/2024			Au 30/09/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	18 302	18 302	
		Fonds commercial (1)	7 622	6 098	1 524
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	25 924	24 400	1 524
	Immobilisations corporelles	Terrains	47 536		47 536
		Constructions	88 754	77 658	11 095
		Inst. techniques, mat. out. industriels	11 368 998	9 309 044	2 059 954
		Autres immobilisations corporelles	1 884 154	1 349 932	534 222
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes	289 200		289 200
		TOTAL	13 678 644	10 736 635	2 942 008
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	6 300		6 300
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés	167		167
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	149 250		149 250
		TOTAL	155 717		155 717
Total de l'actif immobilisé		13 860 286	10 761 035	3 099 250	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	1 205 940		1 205 940
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis	301 846		301 846
		Marchandises			
		TOTAL	1 507 786		1 507 786
	Avances et acomptes versés sur commandes		66 874		66 874
	Créances	Clients et comptes rattachés	3 165 653	94 421	3 071 232
		Autres créances	1 028 437		1 028 437
		Capital souscrit et appelé, non versé			
	TOTAL		4 194 090	94 421	4 099 669
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		9 077 518		9 077 518	
TOTAL		9 077 518		9 077 518	
Charges constatées d'avance		62 611		62 611	
Total de l'actif circulant		14 908 880	94 421	14 814 459	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		28 769 166	10 855 456	17 913 710	
Renvois :		2 500			
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	





SAS SEIGNOL

Bilan passif

Passif		Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 101 547	4 923 599
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	2 017 825	2 977 941
	Situation nette avant répartition	8 669 373	8 451 541
	Subvention d'investissement	1 570 000	1 570 000
	Provisions réglementées	1 078 239	1 320 759
	Total	11 317 612	11 342 300
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	 Exco Clermont-Ferrand	Société de Commissariat aux comptes Compagnie Régionale de Lyon-Riom
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 859 900	4 277 489
	Emprunts et dettes financières divers (3)	423 117	354 148
	Total	3 283 017	4 631 638
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 513 029	3 106 533
	Dettes fiscales et sociales	755 537	1 500 709
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	44 513	76 770
	Instruments de trésorerie		
Total		3 313 080	4 684 013
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		6 596 097	9 315 651
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		17 913 710	20 657 951
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier		216 073	328 350
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		1 459 663	2 853 477
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		5 136 433	6 462 173
(3) dont emprunts participatifs			





SAS SEIGNOL

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	18 838 981	61 184	18 900 166	22 246 688
	- Services	950		950	9 033
	Chiffre d'affaires net	18 839 931	61 184	18 901 116	22 255 721
	Production stockée			-41 900	47 378
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			1 225	51
	Total			18 860 441	22 311 506
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements		Achats	6 580 842	7 870 984
			Variation de stocks	45 707	418 527
	Autres achats et charges externes (3)			6 622 887	6 477 161
	Impôts, taxes et versements assimilés			96 327	178 941
	Salaires et traitements			1 624 673	1 724 576
	Charges sociales			621 140	600 152
			amortissements	1 126 877	1 282 662
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations	provisions		
	- sur actif circulant			94 421	
	- pour risques et charges				
	Autres charges			88	0
	Total			16 812 966	18 553 005
Résultat d'exploitation				A	
					2 047 475
					3 758 500
Opér. commune	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			205 764	79 482
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			205 764	79 482
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			69 748	85 534
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			69 748	85 534
Résultat financier				D	
					136 015
					-6 051
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	
					2 183 490
					3 752 448





SAS SEIGNOL

Compte de résultat

		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 516
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	390 299	7 600
	Reprises sur provisions et transferts de charge	373 887	384 678
	Total	764 186	408 794
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 581	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	194 811	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	131 367	274 655
	Total	347 760	274 655
Résultat exceptionnel		F	416 425
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	582 090
BENÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			2 017 825
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		
		112 277	130 081
		31 241	21 864





SAS SEIGNOL

Annexe aux comptes
de l'exercice clos le 30/09/2024

 **Exco** Clermont-Ferrand
Société de Commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de Lyon-Rhône





Table des matières

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



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

- Cession de la branche d'activité "emballages d'objets en bois" le 05 avril 2024 à la société SEIGNOL USINAGE.
- Réduction de capital en février 2024 de 159.984 € suite à un rachat d'actions par la société suivie d'une augmentation de capital du même montant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

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



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

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

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

2.1.1.1 Fonds commercial

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

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

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

2.1.2 Immobilisations corporelles

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

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

Exco Clermont-Ferrand
Société de Commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de Lyon-Riom

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains				0
Construction sur sol propre		-	-	
Construction sur sol d'autrui		-	-	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		49 949	-	739 766
Installations générales, agencements, aménagements divers		132 118	-	18 820
Matériel de transport		128 436	-	62 562
Matériel de bureau et informatique, mobilier		-	-	5 785
Emballages récupérables et divers		-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-
Avances et acomptes		289 200	-	-



2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	23 638	762	-	-	-	24 400
Corporelles	10 245 767	1 126 115	-	635 246	-	10 736 635
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	10 269 404	1 126 877	-	635 246	-	10 761 035

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	3 125
Créances rattachées à des participations	-	-	-	2 500
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

Liste des filiales et participations :

- SCI 3 S 30 %

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
Filiales (+ 50 %)					Brute						
Participations (10 à 50 %)					Nette						
Autres filiales et participations											
- SCI 3 S	21 000	- 382	30 %	6 300	6 300	523 352	/	615 799	+ 97 758	/	Cptes au 30/09/24



2.1.4.2 Postes du bilan relatifs aux entreprises liées

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	6 300	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	88 000	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	554 593	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières		
Produits financiers	31 241	



2.1.4.3 *Autres immobilisations financières*

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

2.1.4.4 *Stocks de produits achetés*

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

2.1.4.5 *Stocks de produits fabriqués*

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

2.1.5 **Produits à recevoir**

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	94 389
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	31 241
TOTAL	125 630

Exco Clermont-Ferrand
Société de Commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de Lyon-Riom



2.1.6 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		149 250	-	149 250
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		95 741	95 741	-
	Autres créances clients		3 069 913	3 069 913	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		900	900	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	326 471	326 471	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	142 333	142 333	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		523 352	523 352	-
	Débiteur divers		35 381	35 381	-
Charges constatées d'avance		62 611	62 611	-	
TOTAL			4 405 951	4 256 701	149 250



2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	159 984	159 984	500 000
Primes, réserves et écarts	4 973 600	2 677 952	1 500 005	6 151 547
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	2 977 941	2 017 826	2 977 941	2 017 826
Subventions d'investissement	1 570 000	-	-	1 570 000
Provisions réglementées	1 320 759	-	242 519	1 078 240
Autres	-	-	-	-
TOTAL	11 342 300	4 855 762	4 880 449	11 317 613

2.2.1.2 Capital

Le capital s'élève à 500 000 € et est composé de 13.043 actions.

Une réduction de capital suivie d'une augmentation de capital a été réalisée sur l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Les provisions réglementées sont constituées par :

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

Exco Clermont-Ferrand
Société de Commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de Lyon-Riom

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

2.2.3 Subvention d'investissement

Une subvention a été accordée à l'entreprise pour un projet d'investissement.

Le premier déblocage prévu à la notification est intervenu pour 1 570 000 €.



2.2.4 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	4 450	4 450	-	-
- A + d'1 à l'origine	2 855 450	1 395 787	1 459 664	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	2 513 030	2 513 030	-	-
Personnel et comptes rattachés	371 482	371 482	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	233 291	233 291	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	96 404	96 404	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	54 361	54 361	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	423 117	423 117	-	-
Autres dettes	44 513	44 513	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	6 596 098	5 136 434	1 459 664	

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



2.2.5 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	84 218
Charges sociales provisionnées	27 755
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	1 972
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	4 450
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	723 535
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	286 300
Sécurité sociale	131 001
Autres charges fiscales	50 541
Divers	44 513
TOTAL	1 354 285



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	18 838 982	61 185	18 900 166
- Services	950	-	950
Chiffre d'affaires net	18 839 932	61 185	18 901 116

3.2 Produits et charges exceptionnels

Ils sont constitués principalement par :

- les dotations et reprises sur amortissements dérogatoires,
- les opérations relatives à la cession de branche d'activité.



4 Autres informations

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

Information non significative

4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine			686 390	0	686 390
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	87 351	-	87 351
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	126 221	-	126 221
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	213 572	-	213 572

4.3 Engagements hors bilan

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

Exco Clermont-Ferrand
Société de Commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de Lyon-Riom



4.4 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Employés	5	
Ouvriers	34	
Total	41	

4.5 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 350 € HT
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	1 000 € HT
Honoraires totaux	8 350 € HT