

RCS : AUCH
Code greffe : 3201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00105
Numéro SIREN : 330 515 958
Nom ou dénomination : LES CHAIS DE LA FORGE

Ce dépôt a été enregistré le 04/10/2022 sous le numéro de dépôt 2930

Dossier des comptes annuels

**Pour l'exercice
du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021**

-0-0-0-

S.A.S. LES CHAIS DE LA FORGE

Lieu-dit Saint Amand

32800 EAUZE

-0-0-0-

SIRET : 33051595800016

APE : 4634Z

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 12 septembre 2016, nous avons effectué une mission de **PRESENTATION** des comptes annuels de :

S.A.S. LES CHAIS DE LA FORGE

Lieu-dit Saint Amand
32800 EAUZE

Les comptes annuels ci-joints relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021 se caractérisent par les données suivantes :

▶ Total du bilan.....	16 760 372 €
▶ Chiffre d'affaires	5 551 939 €
▶ Résultat net comptable	-212 585 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de Présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints au présent compte rendu.

Fait à Villenave d'Ornon,
Le 10 mai 2022

Pour la COMPAGNIE FIDUCIAIRE



Jean-Philippe SEGUIN
Expert-comptable Associé

Sommaire

COMPTE DE RESULTAT	1
COMPTE DE RESULTAT DETAILLE	3
<i>Détail Des Comptes De Produits</i>	3
<i>Détail Des Comptes De Charges</i>	5
BILAN ACTIF	8
BILAN PASSIF	9
BILAN DETAILLE	10
<i>Détail des Comptes d'Actif</i>	10
<i>Détail des Comptes de Passif</i>	12
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	14
<i>PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	14
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	17
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	19
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	20
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	21
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	22
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	23
DOSSIER FISCAL	
<i>Imprimé n° 2065</i>	
<i>Liasse fiscale n° 2050 à 2059 G</i>	

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Ventes de marchandises	1 842 445		1 842 445	4 101 916
Production vendue biens	5 868		5 868	10 116
Production vendue services	3 703 626		3 703 626	4 616 858
Chiffres d'affaires Nets	5 551 939		5 551 939	8 728 889
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				650 637
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			359 290	308 966
Autres produits			10	13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			5 911 239	9 688 505
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			585 754	1 188 328
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 477 089	4 249 327
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-351 915	1 770 712
Autres achats et charges externes			1 006 551	1 322 285
Impôts, taxes et versements assimilés			35 814	58 788
Salaires et traitements			657 044	696 396
Charges sociales			221 102	237 999
Dotations aux amortissements sur immobilisations			72 971	278 986
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			372 313	351 981
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			8	333
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 076 732	10 155 134
RESULTAT EXPLOITATION			-165 493	-466 629
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières			104 030	105 097
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			104 030	105 097
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			114 869	122 586
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			114 869	122 586
RESULTAT FINANCIER			-10 840	-17 489
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-176 333	-484 118

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 092	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 000	25 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 626	9 683
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	58 718	34 683
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94 970	524
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	94 970	524
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	-36 252	34 159
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	6 073 986	9 828 286
TOTAL DES CHARGES	6 286 571	10 278 244
R E S U L T A T N E T	-212 585	-449 959
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2021 (12 mois)			31/12/2020 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	95 698	95 698		
Installations tech., matériel et outillage indus.	4 252 996	4 118 775	134 221	181 653
Autres immobilisations corporelles	285 911	279 015	6 896	16 860
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 634 604	4 493 487	141 117	198 513
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 965 315	372 313	2 593 002	2 261 420
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	4 369 195		4 369 195	2 267 313
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	473 311		473 311	193 483
Autres	8 096 267		8 096 267	9 429 833
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 081 250		1 081 250	1 302 498
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 230		6 230	2 414
ACTIF CIRCULANT	16 991 568	372 313	16 619 255	15 456 962
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 626 172	4 865 800	16 760 372	15 655 475

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Capital social ou individuel	548 600	548 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	54 861	54 861
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 161 948	1 801 190
Report à nouveau		810 717
RESULTAT DE L'EXERCICE	-212 585	-449 959
Subventions d'investissement	13 183	38 183
Provisions réglementées	543	27 169
CAPITAUX PROPRES	2 566 551	2 830 761
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 320 026	2 318 081
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses	8 598 353	8 248 334
Associés		251 371
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	788 090	1 597 903
Personnel	70 543	83 890
Organismes sociaux	77 857	97 848
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	662 242	206 273
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	676 710	13 580
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		7 436
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	14 193 821	12 824 714
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 760 372	15 655 475

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire s'est poursuivie en 2021.

Au cours de l'exercice, l'entreprise a mis en place les mesures suivantes :

- recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel ; indemnités de chômage partiel perçues : 3 300 € ;
- obtention de prêts garantis par l'État à hauteur de 1 460 000 €.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

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

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Constructions	de 7 à 15 ans	20 ans
Matériel et outillage industriels	de 1 à 12 ans	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 7 à 12 ans	de 10 à 20 ans
Matériel de transport	de 2 à 5 ans	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 5 à 7 ans	de 3 à 10 ans
Mobilier	10 ans	10 ans

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

➤ Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les stocks de produits intermédiaires et finis sont valorisés à leur coût de production incluant le coût d'acquisition des fournitures consommées et les charges directes et indirectes de production (hors frais financiers).

Une dépréciation est constituée lorsqu'à la clôture de l'exercice le coût d'entrée du stock excède la valeur nette probable de réalisation déterminée selon les conditions du marché.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Opérations en devises

Les opérations en devises sont comptabilisées au cours du jour. Les écarts constatés sur l'exercice entre le cours d'enregistrement et le cours du jour du règlement sont comptabilisés en différences de change dans le résultat financier.

A la clôture de l'exercice, les dettes et créances libellées en monnaies étrangères sont converties aux cours de clôture.

Les opérations faisant l'objet d'une couverture de change sont enregistrées au cours de la couverture.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêt et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2021 est de 0,98 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 4 634 604 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 619 029	15 575		4 634 604
Immobilisations financières				
TOTAL	4 619 029	15 575		4 634 604

Amortissements et dépréciations d'actif = 4 493 487 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 420 516	72 971		4 493 487
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	4 420 516	72 971		4 493 487

Etat des créances = 12 945 003 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	12 945 003	12 945 003	
TOTAL	12 945 003	12 945 003	

Dépréciations = 372 313 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	351 981	372 313	351 981		372 313
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	351 981	372 313	351 981		372 313

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 133 202 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 970 667
Autres créances	162 535
Disponibilités	
TOTAL	4 133 202

Charges constatées d'avance = 6 230 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 548 600 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	21 100	26	548 600
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	21 100	26	548 600

Provisions = 543 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	27 169		26 626	543
Provisions pour risques & charges				
TOTAL	27 169		26 626	543

Etat des dettes = 14 193 821 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 320 026	1 305 920	1 829 504	184 602
Dettes financières diverses	8 598 353	709		8 597 644
Fournisseurs	788 090	788 090		
Dettes fiscales & sociales	1 487 352	1 487 352		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	14 193 821	3 582 071	1 829 504	8 782 246

Charges à payer par postes du bilan = 416 068 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	709
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	331 896
Dettes fiscales & sociales	83 463
Autres dettes	
TOTAL	416 068

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 551 939 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	1 842 445	33,19 %
Ventes de produits résiduels	5 868	0,11 %
Prestations de services	3 699 584	66,64 %
Produits des activités annexes	4 042	0,07 %
TOTAL	5 551 939	100.00 %

A compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2008, la SAS LES CHAIS DE LA FORGE a opté pour le régime de l'intégration fiscale. Le périmètre d'intégration est composé des sociétés :

- S.A.S. HOLDING DU TARIQUET (société mère),
- SCV CHATEAU DU TARIQUET (filiale),
- SAS LES CHAIS DE LA FORGE (filiale).

De ce fait, la SAS HOLDING DU TARIQUET se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés du par le groupe.

La convention de répartition de l'impôt prévoit que :

- les charges d'impôts sont supportées par les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale,
- les économies d'impôts réalisées sont constatées en résultat par la société mère.

Résultat imposable du groupe : -1 618 455 €
 Impôt sur les sociétés du groupe : 0 €
 Contribution sociale du groupe : 0 €

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
DECALAGES CERTAINS		
Amortissement dérogatoires	543	136
Participation des salariés		
Autres		
ELEMENTS A IMPUTER		
Déficits fiscaux reportables		
ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE		
DECALAGES CERTAINS		
	543	136

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Le dirigeant ne perçoit pas de rémunération.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 720
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	8 720

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	2 138 000
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	33 751
Médaille du travail	
Autres engagements	
TOTAL	2 171 751

Effectif moyen

L'effectif moyen a été de 22 salariés en 2021.

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

S.A.S HOLDING DU TARIQUET
 Saint Amand
 32800 EAUZE
 Siren : 421 743 477

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 4 133 202 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clts interco fact a etablir(4181500)	3 970 667
TOTAL	3 970 667

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn interco avoir a recevoir(4098500)	136 079
Etat prod a recevoir(4487000)	26 456
TOTAL	162 535

Charges constatées d'avance = 6 230 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charg const avan(4860000)	6 230
TOTAL	6 230

Charges à payer = 416 068 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus(1688000)	709
TOTAL	709

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Four.fac.n.parv(4081000)	33 457
Fourn interco fact non parvenues(4081500)	298 439
TOTAL	331 896

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers.cap/par.(4280000)	62 513
Org.soc c.a.p&p.(4380000)	20 950
TOTAL	83 463

LES CHAIS DE LA FORGE

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

Au capital de 548.600 euros

Siège social : Lieudit « Saint Amand »

32800 EAUZE

330 515 958 RCS AUCH

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 23 JUIN 2022

L'an Deux Mille Vingt-deux,
Et le vingt-trois juin,
A onze heures trente,

Au siège de la société,

La Société par Actions Simplifiée HOLDING DU TARIQUET, au capital de 1.783.654 euros, dont le siège social est Château du Tariquet, Lieudit « Saint Amand » - 32800 EAUZE, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 421 743 477 au RCS d'AUCH, représentée par Madame Marie-Thérèse GRASA épouse DUBUC, sa Présidente.

Présidente et associée unique de la Société LES CHAIS DE LA FORGE,

A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis et arrêtés par Madame Marie-Thérèse GRASA épouse DUBUC, représentante de la société HOLDING DU TARIQUET, Président.

A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président ;
- Lecture du Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Approbation des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce ;
- Renouvellement du mandat du commissaire aux comptes ;
- Délégation de pouvoirs aux fins d'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'associée unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2021 et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de 212 585 euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

En conséquence, l'associée unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 212.585 euros en totalité au compte « autres réserves », lequel présente désormais un solde créditeur d'un montant de 1.949.363 euros.

TROISIEME DECISION

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les distributions de dividendes suivantes ont été effectuées au titre des trois derniers exercices :

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 :	0 euros,
Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :	31 354 euros,
Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 :	228.587 euros.

QUATRIEME DECISION

En application des dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les comptes de l'exercice clos ne prennent pas en compte des dépenses non déductibles de l'impôt sur les sociétés, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

CINQUIEME DECISION

Conformément aux dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, la présente décision fait mention que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours des exercices antérieurs, se sont poursuivies au cours du dernier exercice, à savoir :

Conformément aux dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, la présente décision fait mention que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours des exercices antérieurs, se sont poursuivies au cours du dernier exercice, à savoir :

- De la Société à la SCV CHATEAU DU TARIQUET :
 - Mise en bouteilles : 3 058 388 € (prix : 0.454 € HT par bouteille pour le vin et 0.092€ HT par bouteille pour les autres produits)
 - Prêt de main d'œuvre : 564 607 € (base prix de revient)
 - Avance de trésorerie rémunérée au taux de 1,17 %. Les intérêts comptabilisés pour l'exercice ressortent à 104 030 €
 - Rétrocession de Frais de récolte : 1 064 €.

- De la SCV CHATEAU DU TARIQUET à la Société :
 - Prêt de main d'œuvre : 119 988 € (base prix de revient)
 - Rétrocession matériel et outillage, amortissement et frais de leasing pour ceux pris en leasing (base prix de revient) : 92 794 €
 - Location de bureau pour 2 300 €
 - Location de chai pour 50.000 €
 - Participation aux frais d'assurance pour 8 032 €
 - Vente de vin pour 349 496 €
 - Location de machines à vendanger : 65 701 €
 - Produits œnologiques – MCR : 29 077 €
 - Rétrocession frais d'énergies (eau / électricité / téléphone) : 141 334 €.

- De la SAS HOLDING DU TARIQUET à la Société :
 - Prestations de services (animation de la holding) : 186 601 €
 - Avance de trésorerie rémunérée au taux de 1,17 %. Les intérêts comptabilisés pour l'exercice ressortent à 99 160 €.

SIXIEME DECISION

Conformément aux dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, la présente décision fait mention qu'aucune convention nouvelle n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé entre la Société et sa Présidente non associée.

SEPTIEME DECISION

Le mandat de la société B.J.L CONSULTANTS, Commissaire aux comptes Titulaire, arrivant à expiration, l'associé unique décide de le renouveler dans ses fonctions pour une nouvelle période de six exercices, soit pour une durée venant à expiration à l'issue de la décision statuant sur les comptes de l'exercice clos en 2027.

HUITIEME DECISION

L'associée unique délègue tous pouvoirs à tout avocat exerçant au sein du cabinet d'avocats Deloitte société d'avocats, dont les bureaux se situent 19 boulevard Alfred Daney, 33041 BORDEAUX CEDEX, à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par la société HOLDING DU TARIQUET, associée unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associé unique.



La Société HOLDING DU TARIQUET
Représentée par Madame Marie-Thérèse GRASA épouse DUBUC

LES CHAIS DE LA FORGE

Société par Actions Simplifiée à associé Unique

Au Capital de 548 600 Euros

Siège social :

SAINT AMAND - 32800 EAUZE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2021

SOMMAIRE

- **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

- **BILAN, COMPTE DE RESULTAT, ANNEXES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2021

B.J.L CONSULTANTS
EXPERTISE COMPTABLE ET COMMISSARIAT AUX COMPTES

*Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes
de la Compagnie Régionale de Toulouse*

LES CHAIS DE LA FORGE

Société par Actions Simplifiée à associé Unique
Au capital de 548 600 €

Siège social : Saint-Amand
32800 EAUZE

R.C.S. AUCH 330 515 958
Code APE : 4634Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021
(Exercice de 12 mois)

A l'associée unique de la société LES CHAIS DE LA FORGE,

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 LES CHAIS DE LA FORGE, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

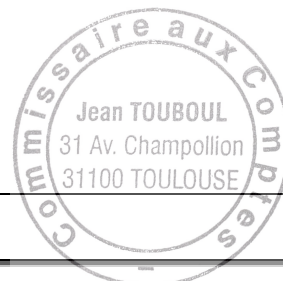
Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport et, notamment, nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit 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.

Evaluation des stocks de produits intermédiaires et finis

Les stocks de produits intermédiaires et finis revêtent un caractère significatif du montant total de l'actif et des comptes annuels. Ceux-ci sont valorisés à leur coût de production incluant le coût d'acquisition des fournitures consommées et les charges directes et indirectes de production.

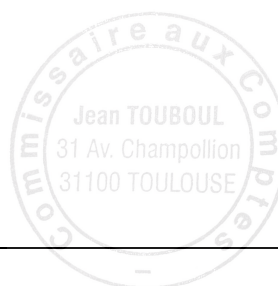
Pour apprécier cette valorisation des stocks, nos travaux ont notamment consisté, comme chaque année, à effectuer une analyse approfondie des quantités et des coûts de production retenus.

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de la Présidence et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.



RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la Présidence 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 Présidence 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 la Présidence.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

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

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

Fait à Toulouse,
Le 08/06/2022,

*Pour la société B.J.L CONSULTANTS
Expertise comptable et Commissariat aux comptes*

Jean TOUBOUL
Commissaire aux comptes



**BILAN, COMPTE DE RESULTAT,
ANNEXES**

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2021 (12 mois)			31/12/2020 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	95 698	95 698		
Installations tech., matériel et outillage indus.	4 252 996	4 118 775	134 221	181 653
Autres immobilisations corporelles	285 911	279 015	6 896	16 860
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 634 604	4 493 487	141 117	198 513
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 965 315	372 313	2 593 002	2 261 420
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	4 369 195		4 369 195	2 267 313
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	473 311		473 311	193 483
Autres	8 096 267		8 096 267	9 429 833
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 081 250		1 081 250	1 302 498
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 230		6 230	2 414
ACTIF CIRCULANT	16 991 568	372 313	16 619 255	15 456 962
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 626 172	4 865 800	16 760 372	15 655 475

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Capital social ou individuel	548 600	548 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	54 861	54 861
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 161 948	1 801 190
Report à nouveau		810 717
RESULTAT DE L'EXERCICE	-212 585	-449 959
Subventions d'investissement	13 183	38 183
Provisions réglementées	543	27 169
CAPITAUX PROPRES	2 566 551	2 830 761
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 320 026	2 318 081
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses	8 598 353	8 248 334
Associés		251 371
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	788 090	1 597 903
Personnel	70 543	83 890
Organismes sociaux	77 857	97 848
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	662 242	206 273
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	676 710	13 580
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		7 436
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	14 193 821	12 824 714
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 760 372	15 655 475



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Ventes de marchandises	1 842 445		1 842 445	4 101 916
Production vendue biens	5 868		5 868	10 116
Production vendue services	3 703 626		3 703 626	4 616 858
Chiffres d'affaires Nets	5 551 939		5 551 939	8 728 889
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				650 637
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			359 290	308 966
Autres produits			10	13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			5 911 239	9 688 505
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			585 754	1 188 328
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 477 089	4 249 327
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-351 915	1 770 712
Autres achats et charges externes			1 006 551	1 322 285
Impôts, taxes et versements assimilés			35 814	58 788
Salaires et traitements			657 044	696 396
Charges sociales			221 102	237 999
Dotations aux amortissements sur immobilisations			72 971	278 986
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			372 313	351 981
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			8	333
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 076 732	10 155 134
RESULTAT EXPLOITATION			-165 493	-466 629
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières			104 030	105 097
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			104 030	105 097
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			114 869	122 586
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			114 869	122 586
RESULTAT FINANCIER			-10 840	-17 489
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-176 333	-484 118



COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 092	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 000	25 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 626	9 683
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	58 718	34 683
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94 970	524
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	94 970	524
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	-36 252	34 159
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	6 073 986	9 828 286
TOTAL DES CHARGES	6 286 571	10 278 244
R E S U L T A T N E T	-212 585	-449 959
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire s'est poursuivie en 2021.

Au cours de l'exercice, l'entreprise a mis en place les mesures suivantes :

- recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel ; indemnités de chômage partiel perçues : 3 300 € ;
- obtention de prêts garantis par l'État à hauteur de 1 460 000 €.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.



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

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Constructions	de 7 à 15 ans	20 ans
Matériel et outillage industriels	de 1 à 12 ans	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 7 à 12 ans	de 10 à 20 ans
Matériel de transport	de 2 à 5 ans	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 5 à 7 ans	de 3 à 10 ans
Mobilier	10 ans	10 ans

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

➤ Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les stocks de produits intermédiaires et finis sont valorisés à leur coût de production incluant le coût d'acquisition des fournitures consommées et les charges directes et indirectes de production (hors frais financiers).

Une dépréciation est constituée lorsqu'à la clôture de l'exercice le coût d'entrée du stock excède la valeur nette probable de réalisation déterminée selon les conditions du marché.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Opérations en devises

Les opérations en devises sont comptabilisées au cours du jour. Les écarts constatés sur l'exercice entre le cours d'enregistrement et le cours du jour du règlement sont comptabilisés en différences de change dans le résultat financier.



A la clôture de l'exercice, les dettes et créances libellées en monnaies étrangères sont converties aux cours de clôture.

Les opérations faisant l'objet d'une couverture de change sont enregistrées au cours de la couverture.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêt et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2021 est de 0,98 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 4 634 604 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 619 029	15 575		4 634 604
Immobilisations financières				
TOTAL	4 619 029	15 575		4 634 604

Amortissements et dépréciations d'actif = 4 493 487 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 420 516	72 971		4 493 487
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	4 420 516	72 971		4 493 487

Etat des créances = 12 945 003 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	12 945 003	12 945 003	
TOTAL	12 945 003	12 945 003	

Dépréciations = 372 313 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	351 981	372 313	351 981		372 313
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	351 981	372 313	351 981		372 313

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 133 202 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 970 667
Autres créances	162 535
Disponibilités	
TOTAL	4 133 202

Charges constatées d'avance = 6 230 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 548 600 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	21 100	26	548 600
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	21 100	26	548 600

Provisions = 543 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	27 169		26 626	543
Provisions pour risques & charges				
TOTAL	27 169		26 626	543

Etat des dettes = 14 193 821 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 320 026	1 305 920	1 829 504	184 602
Dettes financières diverses	8 598 353	709		8 597 644
Fournisseurs	788 090	788 090		
Dettes fiscales & sociales	1 487 352	1 487 352		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	14 193 821	3 582 071	1 829 504	8 782 246

Charges à payer par postes du bilan = 416 068 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	709
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	331 896
Dettes fiscales & sociales	83 463
Autres dettes	
TOTAL	416 068

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 551 939 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	1 842 445	33,19 %
Ventes de produits résiduels	5 868	0,11 %
Prestations de services	3 699 584	66,64 %
Produits des activités annexes	4 042	0,07 %
TOTAL	5 551 939	100.00 %

A compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2008, la SAS LES CHAIS DE LA FORGE a opté pour le régime de l'intégration fiscale. Le périmètre d'intégration est composé des sociétés :

- S.A.S. HOLDING DU TARIQUET (société mère),
- SCV CHATEAU DU TARIQUET (filiale),
- SAS LES CHAIS DE LA FORGE (filiale).

De ce fait, la SAS HOLDING DU TARIQUET se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés du par le groupe.

La convention de répartition de l'impôt prévoit que :

- les charges d'impôts sont supportées par les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale,
- les économies d'impôts réalisées sont constatées en résultat par la société mère.

Résultat imposable du groupe : -1 618 455 €
 Impôt sur les sociétés du groupe : 0 €
 Contribution sociale du groupe : 0 €



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
DECALAGES CERTAINS		
Amortissement dérogatoires	543	136
Participation des salariés		
Autres		
ELEMENTS A IMPUTER		
Déficits fiscaux reportables		
ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE		
DECALAGES CERTAINS		
	543	136

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Le dirigeant ne perçoit pas de rémunération.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 720
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	8 720

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	2 138 000
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	33 751
Médaille du travail	
Autres engagements	
TOTAL	2 171 751

Effectif moyen

L'effectif moyen a été de 22 salariés en 2021.

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

S.A.S HOLDING DU TARIQUET
Saint Amand
32800 EAUZE
Siren : 421 743 477



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 4 133 202 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clts interco fact a etablir(4181500)	3 970 667
TOTAL	3 970 667

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn interco avoir a recevoir(4098500)	136 079
Etat prod a recevoir(4487000)	26 456
TOTAL	162 535

Charges constatées d'avance = 6 230 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charg const avan(4860000)	6 230
TOTAL	6 230

Charges à payer = 416 068 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus(1688000)	709
TOTAL	709

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Four.fac.n.parv(4081000)	33 457
Fourn interco fact non parvenues(4081500)	298 439
TOTAL	331 896

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers.cap/par.(4280000)	62 513
Org.soc c.a.p&p.(4380000)	20 950
TOTAL	83 463

