

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BRIVE LA GAILLARDE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 30050

Numéro SIREN : 481 861 706

Nom ou dénomination : BOIS ET DERIVES

Ce dépôt a été enregistré le 03/05/2022 sous le numéro de dépôt 1197

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	466 000		466 000	474 200	- 8 200	-1,73	
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>466 000</b>		<b>466 000</b>	<b>474 200</b>	<b>- 8 200</b>	<b>-1,73</b>	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			313	30 016	- 29 703	-98,96	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			81 939	90 582	- 8 643	-9,54	
Autres produits			3	4	- 1	-25,00	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>548 255</b>	<b>594 802</b>	<b>- 46 547</b>	<b>-7,83</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			37	17	20	117,65	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes			365 949	397 526	- 31 577	-7,94	
Impôts, taxes et versements assimilés			4 347	4 894	- 547	-11,18	
Salaires et traitements			145 402	138 090	7 312	5,30	
Charges sociales			51 888	48 253	3 635	7,53	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 679	2 397	282	11,76	
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant							
Dotations aux provisions pour risques et charges							
Autres charges			3	3		0,00	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>570 304</b>	<b>591 181</b>	<b>- 20 877</b>	<b>-3,53</b>	
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-22 049</b>	<b>3 622</b>	<b>- 25 671</b>	<b>-708,75</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
Produits financiers de participations			768 078	592 095	145 983	24,66	
Produits des autres valeurs mobilières et créances							
Autres intérêts et produits assimilés			2 699	2 458	241	9,80	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>740 777</b>	<b>594 554</b>	<b>146 223</b>	<b>24,59</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 579	48 846	- 44 267	-90,63	
Intérêts et charges assimilées				988	- 988	-100	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>4 579</b>	<b>49 834</b>	<b>- 45 255</b>	<b>-90,81</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>736 198</b>	<b>544 720</b>	<b>191 478</b>	<b>35,15</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>714 148</b>	<b>548 341</b>	<b>165 807</b>	<b>30,24</b>	

COPIE  
CERTIFIÉE CONFORME

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>30/09/2021</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>30/09/2020</b> (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16		16	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>16</b>		<b>16</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-16</b>		<b>- 16</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	518		518	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 289 031</b>	<b>1 189 356</b>	<b>99 675</b>	<b>8,38</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>575 418</b>	<b>641 014</b>	<b>- 65 596</b>	<b>-10,23</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>713 614</b>	<b>548 341</b>	<b>165 273</b>	<b>30,14</b>
Dont Crédit-bail mobilier	9 386	9 386		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	11 298	2 688	8 610	417	8 193
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	84 947	67 634	17 312	1 018	16 294
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 219 582	53 425	4 166 157	4 170 736	- 4 579
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	301		301	301	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 316 127</b>	<b>123 747</b>	<b>4 192 380</b>	<b>4 172 471</b>	<b>19 909</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 080		1 080		1 080
Clients et comptes rattachés	161 523		161 523	128 682	32 841
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	40		40	46	- 6
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 973		8 973	6 269	2 704
. Autres	252 800		252 800	232 469	20 331
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	73 888		73 888	205 006	- 131 118
Instrument financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	15 573		15 573	16 380	- 807
<b>TOTAL (II)</b>	<b>513 877</b>		<b>513 877</b>	<b>588 852</b>	<b>- 74 975</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 830 004</b>	<b>123 747</b>	<b>4 706 257</b>	<b>4 761 323</b>	<b>- 55 066</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 400 000)	1 400 000	1 400 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	140 000	140 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 316 256	2 568 015	- 251 759
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	713 614	548 341	165 273
Subventions d'investissement	2 500		2 500
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 572 370</b>	<b>4 656 356</b>	<b>- 83 986</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	207	794	- 587
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		790	- 790
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 766	41 529	- 2 763
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	24 439	19 535	4 904
. Organismes sociaux	16 023	13 598	2 425
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	518		518
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	28 397	24 243	4 154
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 060	4 200	- 1 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 200		22 200
Autres dettes	276	276	
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>133 886</b>	<b>104 967</b>	<b>28 919</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 706 257</b>	<b>4 761 323</b>	<b>- 55 066</b>

## Annexe aux comptes annuels

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 706 256,62 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 713 613,77 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/11/2021 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2021 ont été établis conformément au **Règlement ANC 2014-03** relatif au **Plan Comptable Général**, dans sa version consolidée au 1<sup>er</sup> janvier 2019.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les **principales méthodes** utilisées sont présentées ci-après :

- ✓ Actif immobilisé

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte-tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus.

Aucune immobilisation n'a fait l'objet d'une décomposition par composant dans la mesure où l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique. Les durées d'amortissement pratiquées sont mentionnées dans le paragraphe « Note sur le bilan actif ».

Bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Leur valeur est examinée annuellement par référence à leur valeur d'utilité qui tient compte notamment de l'intérêt de la détention des titres, de la situation nette réévaluée, de la rentabilité actuelle et prévisionnelle de la filiale concernée, de la quote-part de capitaux propres détenus. Une dépréciation est, le cas échéant, constatée par voie de provision si la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition.

Les prêts, dépôts et autres créances sont comptabilisés à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

✓ Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'un risque de non-recouvrement a été identifié.

✓ Provisions

Les provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue.

Des provisions réglementées sont comptabilisées en application de dispositions légales. A ce titre, peuvent être comptabilisées :

- Des amortissements dérogatoires, déterminés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode ;

- Des provisions pour hausse de prix, déterminées en application des modalités de calcul fixées par l'article 39 du CGI, sur une sélection d'articles en stocks, dont le coût d'achat a fortement augmenté sur la période.

**ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****COVID-19**

Au cours de l'exercice, la société a dû faire face à la poursuite de la crise sanitaire. Des mesures restrictives ont été prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation de l'épidémie de COVID-19.

Pour soutenir l'activité économique, le gouvernement a maintenu les mesures d'aides (prêts garantis par l'état, activité partielle...). Sur l'exercice, la société n'a pas eu recours à ces dispositifs.

A la date de clôture des comptes, et sans que la continuité de l'exploitation ne soit remise en cause, les événements liés à la crise sanitaire ont été pris en compte dans l'évaluation des actifs et des passifs figurant dans les états financiers de la société.

Les conséquences de cette crise sanitaire ont été comptabilisées en résultat d'exploitation, exception faite des éléments qui auraient été comptabilisés en résultat exceptionnel en dehors du contexte actuel.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes : 4 316 127 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 726	8 992	1 420	11 298
Immobilisations corporelles	80 487	18 174	13 714	84 947
Immobilisations financières	4 219 882			4 219 882
<b>TOTAL</b>	<b>4 304 095</b>	<b>27 166</b>	<b>15 134</b>	<b>4 316 127</b>

Amortissements et provisions d'actif = 123 747 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 308	799	1 420	2 688
Immobilisations corporelles	79 470	1 879	13 714	67 634
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	48 846			53 425
<b>TOTAL</b>	<b>131 624</b>	<b>2 679</b>	<b>15 134</b>	<b>123 747</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel microsoft office	5 062	1 272	3 790	de 1 à 3 ans
Licence autocad It 2019	1 170	1 143	27	3 ans
Site internet groupe bois et dérivés	5 066	273	4 793	5 ans
Matériel de transport	44 424	44 424	0	5 ans
Matériel informatique	28 214	11 106	17 108	de 3 à 5 ans
Matériel mob bureau	12 309	12 105	204	de 3 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>96 244</b>	<b>70 322</b>	<b>25 922</b>	

Etat des créances : 439 209 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	301		301
Actif circulant & charges d'avance	438 909	438 909	
<b>TOTAL</b>	<b>439 209</b>	<b>438 909</b>	<b>301</b>

Provisions pour dépréciation : 53 425 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	48 846	4 579			53 425
<b>TOTAL</b>	<b>48 846</b>	<b>4 579</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 425</b>

Produits à recevoir par postes du bilan : 22 080 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	22 080
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>22 080</b>

Charges constatées d'avance : 15 573 €

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

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social : 1 400 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	7 000	200.00	1 400 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>7 000</b>	<b>200.00</b>	<b>1 400 000</b>

Etat des dettes : 133 886 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	207	207		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	38 766	38 766		
Dettes fiscales & sociales	72 437	72 437		
Dettes sur immobilisations	22 200	22 200		
Autres dettes	276	276		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>133 886</b>	<b>133 886</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Charges à payer par postes du bilan : 49 791 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	207
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	15 027
Dettes fiscales & sociales	34 557
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>49 791</b>

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## AUTRES INFORMATIONS

**Engagement retraite**

Le versement des indemnités de fin de carrière est géré par GENERALI. Le montant de l'épargne constituée à ce jour est de 34 131 €.

L'engagement de fin de carrière, d'un montant de 8 016€, a été calculé selon les hypothèses suivantes :

**HYPOTHÈSES RETENUES**

Salariés concernés	Tous les salariés du collège
Age de départ en retraite	Individuel
Épargne constituée à ce jour sur le contrat	34 131 €
Durée	30 ans
Turnover	1,00 % pour les non cadres 1,00 % pour les cadres
Table de mortalité retenue	Table de mortalité
Inflation	1,00%
Hypothèse d'évolution des salaires	Linéaire
Taux de provision des charges sociales	2,30%/an jusqu'à la retraite
Participation aux bénéfices (frais de gestion inclus)	43,00% 1,00%/an

**Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	1
Agents de maîtrise & techniciens	3
Employés	0
Ouvriers	0
Apprentis sous contrat	0
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>

**Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours**

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			28 941	28 941
Montants de l'exercice			9 386	9 386
<b>Sous-total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 327</b>	<b>38 327</b>

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			9 386	9 386
Entre 1 et 5 ans (1)			8 998	8 998
A plus de 5 ans				
<b>Sous-total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 385</b>	<b>18 385</b>
<b>Coût total du crédit-bail</b>	<b>Immobilier</b>	<b>Mat. &amp; Outil.</b>	<b>Autres immob.</b>	<b>TOTAL</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 711</b>	<b>56 711</b>

(1) Y compris option d'achat : 394,46 €

**Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété**

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			39 546	39 546
Cumuls des dotations antérieures			16 039	16 039
Dotations de l'exercice			7 909	7 909
<b>Valeur nette comptable</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 598</b>	<b>15 598</b>

## Annexe aux comptes annuels (suite)

Nature de l'engagement	Bénéficiaire	Engagement d'origine	Engagement au 30 septembre 2021
Nantissement de 7 000 titres en garantie d'emprunts souscrits par la SAS NEWCO	BPACA	2 000 000 €	1 164 948 €
Nantissement de 7 000 titres en garantie d'emprunts souscrits par la SAS NEWCO	Caisse d'Epargne	600 000 €	349 484 €
Nantissement de 7 000 titres en garantie d'emprunts souscrits par la SAS NEWCO	CIC	1 100 000 €	639 794 €
Nantissement de 7 000 titres en garantie d'emprunts souscrits par la SAS NEWCO	Crédit Coopératif	1 300 000 €	755 133 €
<b>Total des engagements consentis</b>		<b>5 000 000 €</b>	<b>2 909 359 €</b>

## 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 : 22 080 €**

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clts prod non encore fact( 4180000000 )	22 080
<b>TOTAL</b>	<b>22 080</b>

**Charges constatées d'avance : 15 573 €**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees avance( 4860000000 )	15 573
<b>TOTAL</b>	<b>15 573</b>

**Charges à payer : 49 791 €**

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus à payer( 5186000000 )	207
<b>TOTAL</b>	<b>207</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues( 4081000000 )	15 027
<b>TOTAL</b>	<b>15 027</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov congés à payer( 4282000000 )	12 973
Personnel aut charges à payer( 4286000000 )	11 200
Charges sur congés à payer( 4382000000 )	5 104
Organ socia charges à payer( 4386000000 )	3 929
Etat charges à payer( 4486000000 )	926
Etat part f.c à payer( 4486300000 )	218
Taxe d'apprentissage( 4486500000 )	206
<b>TOTAL</b>	<b>34 557</b>

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
XYLEX	100 000	-48 846	100	100 000	46 575				-4 579	
ARBOPAL	400 000	1 165 905	100	834 253	834 253			6 416 998	679 136	
ARBOS	721 172	1 159 676	90	2 888 399	888 399			11 921 585	1 326 741	
ARGIL	684 400	3 035 706	51	396 930	396 930			10 077 264	800 620	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

**BOIS ET DERIVES**  
**Société par actions simplifiée au capital de 1 400 000 euros**  
**Siège social : Le Bois communal**  
**19240 ALLASSAC**  
**481.861.706 RCS BRIVE**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 17 FEVRIER 2022**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 30 septembre 2021**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 713 613,77 euros en totalité à titre de dividendes.

Elle décide en outre de prélever une somme de 336 386,23 € sur le compte « autres réserves » ce qui fait ressortir une distribution globale d'un montant de 1 050 000 € soit 150,00 euros par action.

Les dividendes sont mis en paiement à compter de ce jour.

Il est précisé que les revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 ne sont pas éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Conformément à la loi, l'associée unique constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
30/09/2020	-	800 100 €
30/09/2019	-	800 100 €
30/09/2018	-	800 100 €

Par ailleurs, il est précisé qu'il a été distribué le 28 juin 2018 une somme de 3 500 000 € à titre de dividendes non éligible à l'abattement pour la totalité de son montant.

\*\*\*\*\*

Certifié conforme  
Le Président

**La société GESTEC**  
**représentée par Eric CHAMBOULIVE**





Commissaires aux comptes

Yves CROGUENNEC

Jocelyne CHAPUT

Philippe BORDERE

Virginie REIGUE-LAURENT

## **BOIS ET DERIVES**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 30 septembre 2021**

**EXEMPLAIRE POUR LE GREFFE**

---

SAS AUDITEURS ASSOCIES, 26 rue Atlantis, Parc d'Ester – BP 96981  
87069 Limoges Cedex  
Téléphone : 05 55 10 22 00 - Fax : 05 55 77 44 77

Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la Compagnie Régionale des  
Commissaires aux Comptes de Grande Aquitaine  
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €  
RCS Limoges B 399 315 829

## **BOIS ET DERIVES**

Siège social : Le Bois Communal – 19240 ALLASSAC  
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 400 000 €  
RCS Brive B 481 861 706

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

---

Exercice clos le 30 septembre 2021

A l'associé unique de la société **Bois et Dérivés**,

#### **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 **Bois et Dérivés** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

#### **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 les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

## **BOIS ET DERIVES**

Siège social : Le Bois Communal – 19240 ALLASSAC  
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 400 000 €  
RCS Brive B 481 861 706

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2021 s'établit à 4 166 157 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition selon les modalités décrites dans la note « 1 - Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

### **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 à l'associé unique.

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

## **BOIS ET DERIVES**

Siège social : Le Bois Communal – 19240 ALLASSAC  
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 400 000 €  
RCS Brive B 481 861 706

- 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 Limoges, le 11 février 2022

Le commissaire aux comptes

AUDITEURS ASSOCIES  
Philippe BORDERE  
Philippe BORDERE



## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	11 298	2 688	8 610	417	8 193
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	84 947	67 634	17 312	1 018	16 294
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 219 582	53 425	4 166 157	4 170 736	- 4 579
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	301		301	301	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 316 127</b>	<b>123 747</b>	<b>4 192 380</b>	<b>4 172 471</b>	<b>19 909</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 080		1 080		1 080
Clients et comptes rattachés	161 523		161 523	128 682	32 841
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	40		40	46	- 6
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 973		8 973	6 269	2 704
. Autres	252 800		252 800	232 469	20 331
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	73 888		73 888	205 006	- 131 118
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	15 573		15 573	16 380	- 807
<b>TOTAL (II)</b>	<b>513 877</b>		<b>513 877</b>	<b>588 852</b>	<b>- 74 975</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 830 004</b>	<b>123 747</b>	<b>4 706 257</b>	<b>4 761 323</b>	<b>- 55 066</b>

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,  
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>30/09/2021</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>30/09/2020</b> (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 400 000)	1 400 000	1 400 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	140 000	140 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 316 256	2 568 015	- 251 759
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	713 614	548 341	165 273
Subventions d'investissement	2 500		2 500
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 572 370</b>	<b>4 656 356</b>	<b>- 83 986</b>
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts			
Découverts, concours bancaires	207	794	- 587
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers			
Associés		790	- 790
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 766	41 529	- 2 763
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	24 439	19 535	4 904
Organismes sociaux	16 023	13 598	2 425
Etat, impôts sur les bénéfices	518		518
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	28 397	24 243	4 154
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	3 060	4 200	- 1 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 200		22 200
Autres dettes	276	276	
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>133 886</b>	<b>104 967</b>	<b>28 919</b>
<b>Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)</b>			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 706 257</b>	<b>4 761 323</b>	<b>- 55 066</b>

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,  
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	466 000		466 000	474 200	- 8 200	-1,73	
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>466 000</b>		<b>466 000</b>	<b>474 200</b>	<b>- 8 200</b>	<b>-1,73</b>	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			313	30 016	- 29 703	-98,96	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			81 939	90 582	- 8 643	-9,54	
Autres produits			3	4	- 1	-25,00	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>548 255</b>	<b>594 802</b>	<b>- 46 547</b>	<b>-7,83</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			37	17	20	117,65	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes			365 949	397 526	- 31 577	-7,94	
Impôts, taxes et versements assimilés			4 347	4 894	- 547	-11,18	
Salaires et traitements			145 402	138 090	7 312	5,30	
Charges sociales			51 888	48 253	3 635	7,53	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 679	2 397	282	11,76	
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant							
Dotations aux provisions pour risques et charges							
Autres charges			3	3		0,00	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>570 304</b>	<b>591 181</b>	<b>- 20 877</b>	<b>-3,53</b>	
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-22 049</b>	<b>3 622</b>	<b>- 25 671</b>	<b>-708,75</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
Produits financiers de participations			738 078	592 095	145 983	24,66	
Produits des autres valeurs mobilières et créances							
Autres intérêts et produits assimilés			2 699	2 458	241	9,80	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>740 777</b>	<b>594 554</b>	<b>146 223</b>	<b>24,59</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 579	48 846	- 44 267	-90,63	
Intérêts et charges assimilées				988	- 988	-100	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>4 579</b>	<b>49 834</b>	<b>- 45 255</b>	<b>-90,81</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>736 198</b>	<b>544 720</b>	<b>191 478</b>	<b>35,15</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>714 148</b>	<b>548 341</b>	<b>165 807</b>	<b>30,24</b>	

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,  
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT  
SUR LES COMPTES ANNUELS

**Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>30/09/2021</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>30/09/2020</b> (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16		16	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>16</b>		<b>16</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-16</b>		<b>- 16</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	518		518	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 289 031</b>	<b>1 189 356</b>	<b>99 675</b>	<b>8,38</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>575 418</b>	<b>641 014</b>	<b>- 65 596</b>	<b>-10,23</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>713 614</b>	<b>548 341</b>	<b>165 273</b>	<b>30,14</b>
Dont Crédit-bail mobilier	9 386	9 386		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,  
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

# **BOIS & DERIVES SAS**

## Annexe aux comptes annuels

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,  
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 707 020,62 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 714 895,77 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/11/2021 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2021 ont été établis conformément au **Règlement ANC 2014-03** relatif au **Plan Comptable Général**, dans sa version consolidée au 1<sup>er</sup> janvier 2019.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les **principales méthodes** utilisées sont présentées ci-après :

- ✓ Actif immobilisé

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte-tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus.

Aucune immobilisation n'a fait l'objet d'une décomposition par composant dans la mesure où l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique. Les durées d'amortissement pratiquées sont mentionnées dans le paragraphe « Note sur le bilan actif ».

Bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Leur valeur est examinée annuellement par référence à leur valeur d'utilité qui tient compte notamment de l'intérêt de la détention des titres, de la situation nette réévaluée, de la rentabilité actuelle et prévisionnelle de la filiale concernée, de la quote-part de capitaux propres détenus. Une dépréciation est, le cas échéant, constatée par voie de provision si la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition.

Les prêts, dépôts et autres créances sont comptabilisés à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,  
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT**

## ✓ Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'un risque de non-recouvrement a été identifié.

## ✓ Provisions

Les provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue.

Des provisions réglementées sont comptabilisées en application de dispositions légales. A ce titre, peuvent être comptabilisées :

- Des amortissements dérogatoires, déterminés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode ;
- Des provisions pour hausse de prix, déterminées en application des modalités de calcul fixées par l'article 39 du CGI, sur une sélection d'articles en stocks, dont le coût d'achat a fortement augmenté sur la période.

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,  
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****COVID-19**

Au cours de l'exercice, la société a dû faire face à la poursuite de la crise sanitaire. Des mesures restrictives ont été prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation de l'épidémie de COVID-19.

Pour soutenir l'activité économique, le gouvernement a maintenu les mesures d'aides (prêts garantis par l'état, activité partielle...). Sur l'exercice, la société n'a pas eu recours à ces dispositifs.

A la date de clôture des comptes, et sans que la continuité de l'exploitation ne soit remise en cause, les événements liés à la crise sanitaire ont été pris en compte dans l'évaluation des actifs et des passifs figurant dans les états financiers de la société.

Les conséquences de cette crise sanitaire ont été comptabilisées en résultat d'exploitation, exception faite des éléments qui auraient été comptabilisés en résultat exceptionnel en dehors du contexte actuel.

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,  
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes : 4 316 127 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 726	8 992	1 420	11 298
Immobilisations corporelles	80 487	18 174	13 714	84 947
Immobilisations financières	4 219 882			4 219 882
<b>TOTAL</b>	<b>4 304 095</b>	<b>27 166</b>	<b>15 134</b>	<b>4 316 127</b>

Amortissements et provisions d'actif = 123 747 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 308	799	1 420	2 688
Immobilisations corporelles	79 470	1 879	13 714	67 634
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	48 846			53 425
<b>TOTAL</b>	<b>131 624</b>	<b>2 679</b>	<b>15 134</b>	<b>123 747</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel microsoft office	5 062	1 272	3 790	de 1 à 3 ans
Licence autocad lt 2019	1 170	1 143	27	3 ans
Site internet groupe bois et dérivés	5 066	273	4 793	5 ans
Matériel de transport	44 424	44 424	0	5 ans
Matériel informatique	28 214	11 106	17 108	de 3 à 5 ans
Matériel mob bureau	12 309	12 105	204	de 3 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>96 244</b>	<b>70 322</b>	<b>25 922</b>	

Etat des créances : 439 209 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	301		301
Actif circulant & charges d'avance	438 909	438 909	
<b>TOTAL</b>	<b>439 209</b>	<b>438 909</b>	<b>301</b>

Provisions pour dépréciation : 53 425 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	48 846	4 579			53 425
<b>TOTAL</b>	<b>48 846</b>	<b>4 579</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 425</b>

Produits à recevoir par postes du bilan : 22 080 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	22 080
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>22 080</b>

Charges constatées d'avance : 15 573 €

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

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,  
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social : 1 400 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	7 000	200.00	1 400 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>7 000</b>	<b>200.00</b>	<b>1 400 000</b>

Etat des dettes : 133 886 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	207	207		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	38 766	38 766		
Dettes fiscales & sociales	72 437	72 437		
Dettes sur immobilisations	22 200	22 200		
Autres dettes	276	276		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>133 886</b>	<b>133 886</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Charges à payer par postes du bilan : 49 791 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	207
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	15 027
Dettes fiscales & sociales	34 557
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>49 791</b>

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,  
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT  
SUR LES COMPTES ANNUELS

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## AUTRES INFORMATIONS

## Engagement retraite

Le versement des indemnités de fin de carrière est géré par GENERALI. Le montant de l'épargne constituée à ce jour est de 34 131 €.

L'engagement de fin de carrière, d'un montant de 8 016€, a été calculé selon les hypothèses suivantes :

## HYPOTHÈSES RETENUES

Salariés concernés	Tous les salariés du collège
Age de départ en retraite	Individuel
Épargne constituée à ce jour sur le contrat	34 131 €
Durée	30 ans
Turnover	1,00 % pour les non cadres 1,00 % pour les cadres
Table de mortalité retenue	Table de mortalité
Inflation	1,00%
Hypothèse d'évolution des salaires	Linéaire
Taux de provision des charges sociales	2,30%/an jusqu'à la retraite
Participation aux bénéfices (frais de gestion inclus)	43,00% 1,00%/an

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	1
Agents de maîtrise & techniciens	3
Employés	0
Ouvriers	0
Apprentis sous contrat	0
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>

## Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			28 941	28 941
Montants de l'exercice			9 386	9 386
<b>Sous-total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 327</b>	<b>38 327</b>

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			9 386	9 386
Entre 1 et 5 ans (1)			8 998	8 998
A plus de 5 ans				
<b>Sous-total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 385</b>	<b>18 385</b>
Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 711</b>	<b>56 711</b>

(1) Y compris option d'achat : 394,46 €

## Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			39 546	39 546
Cumuls des dotations antérieures			16 039	16 039
Dotations de l'exercice			7 909	7 909
<b>Valeur nette comptable</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 598</b>	<b>15 598</b>

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,  
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT  
SUR LES COMPTES ANNUELS

## Annexe aux comptes annuels (suite)

Nature de l'engagement	Bénéficiaire	Engagement d'origine	Engagement au 30 septembre 2021
Nantissement de 7 000 titres en garantie d'emprunts souscrits par la SAS NEWCO	BPACA	2 000 000 €	1 164 948 €
Nantissement de 7 000 titres en garantie d'emprunts souscrits par la SAS NEWCO	Caisse d'Epargne	600 000 €	349 484 €
Nantissement de 7 000 titres en garantie d'emprunts souscrits par la SAS NEWCO	CIC	1 100 000 €	639 794 €
Nantissement de 7 000 titres en garantie d'emprunts souscrits par la SAS NEWCO	Crédit Coopératif	1 300 000 €	755 133 €
<b>Total des engagements consentis</b>		<b>5 000 000 €</b>	<b>2 909 359 €</b>

## 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 : 22 080 €**

Produits à recevoir sur cpts et comptes rattachés	Montant
Clts prod non encore fact( 4180000000 )	22 080
<b>TOTAL</b>	<b>22 080</b>

**Charges constatées d'avance : 15 573 €**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees avance( 4860000000 )	15 573
<b>TOTAL</b>	<b>15 573</b>

**Charges à payer : 49 791 €**

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus à payer( 5186000000 )	207
<b>TOTAL</b>	<b>207</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues( 4081000000 )	15 027
<b>TOTAL</b>	<b>15 027</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov congés à payer( 4282000000 )	12 973
Personnel aut charges à payer( 4286000000 )	11 200
Charges sur congés à payer( 4382000000 )	5 104
Organ socia charges à payer( 4386000000 )	3 929
Etat charges à payer( 4486000000 )	926
Etat part f.c à payer( 4486300000 )	218
Taxe d'apprentissage( 4486500000 )	206
<b>TOTAL</b>	<b>34 557</b>

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,  
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quota-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
XYLEX	100 000	-48 846	100	100 000	46 575				-4 579	
ARBOPAL	400 000	1 165 905	100	834 253	834 253			6 416 998	679 136	
ARBOS	721 172	1 159 676	90	2 888 399	888 399			11 921 585	1 326 741	
ARGIL	684 400	3 035 706	51	396 930	396 930			10 077 264	800 620	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,  
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT  
SUR LES COMPTES ANNUELS