

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : QUIMPER<br>Code greffe : 2903 |
|-------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1981 B 00068<br>Numéro SIREN : 321 390 387<br>Nom ou dénomination : MASSIS |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 22/08/2023 sous le numéro de dépôt 3597

**MASSIS**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 232 320 euros**  
**Siège social : 42 bis rue des Professeurs Curie - 29100 DOUARNENEZ**  
**321 390 387 RCS QUIMPER**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 6 JUIN 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérant et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 111.010 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 111.010 euros

En totalité au compte « Autres Réserves » qui s'élève ainsi à 2.030.854 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6 juin 2023**

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix, 14.493 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre, 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme  
Le Gérant



## Bilan MASSIS

|                                             | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/22 | Net au<br>31/12/21 |
|---------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                |                   |                                 |                    |                    |
| Capital souscrit non appelé                 |                   |                                 |                    |                    |
| Immobilisations incorporelles               |                   |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                       |                   |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement      |                   |                                 |                    |                    |
| Concessions brevets licences procédés...    |                   |                                 |                    |                    |
| Fonds commercial                            |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles        |                   |                                 |                    |                    |
| Immobilisations incorporelles en cours      |                   |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes/immo. Incorp.           |                   |                                 |                    |                    |
| Immobilisations corporelles                 |                   |                                 |                    |                    |
| Terrains                                    | 1 383 449         | 2 449                           | 1 381 000          | 150 000            |
| Constructions                               | 10 394 774        | 4 547 225                       | 5 847 549          | 4 945 397          |
| Installations techniques, mat. et outillage |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles          | 276 750           | 9 301                           | 267 449            |                    |
| Immobilisations corporelles en cours        | 34 300            | 34 300                          |                    | 303 581            |
| Avances & acomptes                          |                   |                                 |                    |                    |
| Immobilisations financières                 |                   |                                 |                    |                    |
| Participations                              |                   |                                 |                    |                    |
| Créances rattachées à des participations    |                   |                                 |                    |                    |
| TIAP                                        |                   |                                 |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                   |                   |                                 |                    |                    |
| Prêts                                       |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières          |                   |                                 |                    |                    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                     | <b>12 089 273</b> | <b>4 593 275</b>                | <b>7 495 998</b>   | <b>5 398 978</b>   |
| Stocks et en-cours                          |                   |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.        |                   |                                 |                    |                    |
| En-cours de production de biens             |                   |                                 |                    |                    |
| En-cours de production de services          |                   |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis            |                   |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                |                   |                                 |                    |                    |
| Avances et acptes versés                    |                   |                                 |                    |                    |
| Créances                                    |                   |                                 |                    |                    |
| Créances clients et comptes rattachés       | 67 930            |                                 | 67 930             | 56 852             |
| Autres créances                             | 66 484            |                                 | 66 484             | 56 878             |
| Capital souscrit-appelé non versé           |                   |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement             | 1 344 532         |                                 | 1 344 532          | 1 344 532          |
| Instruments de trésorerie                   |                   |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                              | 46 027            |                                 | 46 027             | 123 378            |
| Charges constatées d'avance                 |                   |                                 |                    |                    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                      | <b>1 524 973</b>  |                                 | <b>1 524 973</b>   | <b>1 581 638</b>   |
| Charges à répartir/plusieurs exercices      |                   |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des emprunts         |                   |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                 |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                          | <b>13 614 246</b> | <b>4 593 275</b>                | <b>9 020 971</b>   | <b>6 980 617</b>   |

COPIE CERTIFIEE CONFORME

## Bilan MASSIS

|                                                        | Net au<br>31/12/22 | Net au<br>31/12/21 |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                          |                    |                    |
| <b>Capital</b>                                         |                    |                    |
| Capital                                                | 232 320            | 232 320            |
| dont versé                                             | 232 320            | 232 320            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...            |                    |                    |
| Ecart de réévaluation ou d'équivalence                 | 2 449 720          |                    |
| <b>Réserves</b>                                        |                    |                    |
| Réserve légale                                         | 23 232             | 23 232             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                    |                    |
| Réserves réglementées                                  |                    |                    |
| Autres réserves                                        | 1 919 844          | 2 124 032          |
| Report à nouveau                                       |                    |                    |
| <b>Résultat</b>                                        |                    |                    |
| Résultat de l'exercice                                 | 111 010            | -204 188           |
| Subventions d'investissement                           |                    |                    |
| Provisions réglementées                                |                    |                    |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>4 736 126</b>   | <b>2 175 396</b>   |
| Provisions pour risques                                |                    |                    |
| Provisions pour charges                                |                    |                    |
| <b>PROVISIONS</b>                                      |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                    |                    |
| <b>Emprunts et dettes financières</b>                  |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                           |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 333 983          | 3 645 446          |
| Emprunts et dettes financières diverses                | 624 047            | 755 879            |
| <b>Fournisseurs et autres dettes</b>                   |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 129 929            | 196 878            |
| Dettes fiscales et sociales                            | 128 533            | 119 731            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 68 352             | 87 287             |
| Autres dettes                                          |                    |                    |
| Instruments de trésorerie                              |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                            |                    |                    |
| <b>DETTES</b>                                          | <b>4 284 845</b>   | <b>4 805 221</b>   |
| Ecart de conversion - Passif                           |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                    | <b>9 020 971</b>   | <b>6 980 617</b>   |

## Compte de résultat MASSIS

|                                                             | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois | du 01/01/21<br>au 31/12/21<br>12 mois |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS</b>                                             |                                       |                                       |
| Ventes de marchandises France                               |                                       |                                       |
| Ventes de marchandises Export                               |                                       |                                       |
| Production vendue de biens France                           |                                       |                                       |
| Production vendue de biens Export                           |                                       |                                       |
| Production vendue de services France                        | 577 148                               | 525 077                               |
| Production vendue de services Export                        |                                       |                                       |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>                               | <b>577 148</b>                        | <b>525 077</b>                        |
| Production stockée                                          |                                       |                                       |
| Production immobilisée                                      |                                       |                                       |
| Subventions d'exploitation                                  |                                       |                                       |
| Reprise/provisions (et amortis) transferts de charges       |                                       |                                       |
| Autres produits                                             | 3                                     | 2                                     |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                    | <b>577 150</b>                        | <b>525 079</b>                        |
| Achats de marchandises                                      |                                       |                                       |
| Variation de stock de marchandises                          |                                       |                                       |
| Achats matières premières et autres approvisionnements      |                                       |                                       |
| Variation de stock de mat. premières & autres approv.       |                                       |                                       |
| Autres achats & charges externes                            | 253 480                               | 221 422                               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       | 91 373                                | 92 336                                |
| Salaires et Traitements                                     |                                       |                                       |
| Charges sociales                                            |                                       |                                       |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            | 325 869                               | 316 568                               |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations             |                                       |                                       |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant             |                                       |                                       |
| Dotations d'exploitation aux provisions                     |                                       |                                       |
| Autres charges                                              | 1                                     | 1                                     |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                     | <b>670 723</b>                        | <b>630 327</b>                        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                              | <b>-93 572</b>                        | <b>-105 248</b>                       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                       |                                       |                                       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                       |                                       |                                       |
| <b>Quotes-parts de résultat/opérations faites en commun</b> |                                       |                                       |
| Produits financiers de participations                       |                                       |                                       |
| Prod. fin. des autres val.mob. & créances actif immob.      |                                       |                                       |
| Autres intérêts & produits assimilés                        | 18 232                                | 448                                   |
| Reprises / provis° et dépréciat° & transferts de charges    |                                       |                                       |
| Différences positives de change                             |                                       |                                       |
| Produits nets sur cessions de V.M.P.                        |                                       |                                       |
| <b>Total des produits financiers</b>                        | <b>18 232</b>                         | <b>448</b>                            |
| Dotations aux amortissements dépréciations & provisions     |                                       |                                       |
| Intérêts & charges assimilées                               | 76 301                                | 100 558                               |
| Différences négatives de change                             |                                       |                                       |
| Charges nets sur cessions de V.M.P.                         |                                       |                                       |
| <b>Total des charges financières</b>                        | <b>76 301</b>                         | <b>100 558</b>                        |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                   | <b>-58 068</b>                        | <b>-100 110</b>                       |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                        | <b>-151 641</b>                       | <b>-205 358</b>                       |

## Compte de résultat MASSIS

|                                                          | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois | du 01/01/21<br>au 31/12/21<br>12 mois |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion         |                                       | 1 170                                 |
| Produits exceptionnels sur opération en capital          | 300 000                               |                                       |
| Reprises/provis°, dépréciat° & transferts de charges     |                                       |                                       |
| <b>Total produits exceptionnels</b>                      | <b>300 000</b>                        | <b>1 170</b>                          |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion        |                                       |                                       |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital        | 3 049                                 |                                       |
| Dotations aux amortissements, dépréciations & provisions | 34 300                                |                                       |
| <b>Total charges exceptionnelles</b>                     | <b>37 349</b>                         |                                       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                             | <b>262 651</b>                        | <b>1 170</b>                          |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise |                                       |                                       |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                                       |                                       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                | <b>895 383</b>                        | <b>526 697</b>                        |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                 | <b>784 372</b>                        | <b>730 885</b>                        |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                 | <b>111 010</b>                        | <b>-204 188</b>                       |

## Règles et méthodes comptables MASSIS

---

Désignation de la société : MASSIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont le total est de 9 020 971 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 111 010 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022.

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

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

Les durées d'utilisation sont les suivantes :

\* Constructions : 10 à 50 ans

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 15 ans

### Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Règles et méthodes comptables MASSIS

---

### Créances

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

### Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société 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 de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

### Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

## Informations relatives au bilan MASSIS

## INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

## Actif immobilisé

|                                                                                                | Valeur en début<br>d'exercice | Augmentations    | Diminutions    | Valeur en fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement<br>- Autres postes d'immobilisations incorporelles |                               |                  |                |                             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                           |                               |                  |                |                             |
| - Terrains                                                                                     | 152 449                       | 1 234 048        | 3 049          | 1 383 449                   |
| - Constructions sur sol propre                                                                 | 9 176 054                     | 1 218 720        |                | 10 394 774                  |
| - Constructions sur sol d'autrui                                                               |                               |                  |                |                             |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions                    |                               |                  |                |                             |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels                               |                               |                  |                |                             |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers                                  |                               | 276 749          |                | 276 750                     |
| - Matériel de transport                                                                        |                               |                  |                |                             |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                                                 |                               |                  |                |                             |
| - Emballages récupérables et divers                                                            |                               |                  |                |                             |
| - Immobilisations corporelles en cours                                                         | 303 581                       | 7 469            | 276 750        | 34 300                      |
| - Avances et acomptes                                                                          |                               |                  |                |                             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                             | <b>9 632 084</b>              | <b>2 736 986</b> | <b>279 799</b> | <b>12 089 273</b>           |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                                           |                               |                  |                |                             |
| - Autres participations                                                                        |                               |                  |                |                             |
| - Autres titres immobilisés                                                                    |                               |                  |                |                             |
| - Prêts et autres immobilisations financières                                                  |                               |                  |                |                             |
| <b>Immobilisations financières</b>                                                             |                               |                  |                |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                        | <b>9 632 084</b>              | <b>2 736 986</b> | <b>279 799</b> | <b>12 089 273</b>           |

## Informations relatives au bilan MASSIS

## Détail des immobilisations

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total            |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  | 276 750                        |                                | 276 750          |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                  |
| Acquisitions                         |                                  | 10 516                         |                                | 10 516           |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                  |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                  |
| Réévaluations                        |                                  | 2 449 720                      |                                | 2 449 720        |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>2 736 986</b>               |                                | <b>2 736 986</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  | 276 750                        |                                | 276 750          |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                  |
| Cessions                             |                                  | 3 049                          |                                | 3 049            |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                  |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>279 799</b>                 |                                | <b>279 799</b>   |

## Immobilisations corporelles

## Réévaluation libre

La société MASSIS a procédé à une réévaluation libre de ses actifs.

L'écart de réévaluation sur les immobilisations corporelles constitutif d'une plus-value est inscrit dans un poste spécifique des capitaux propres.

Fiscalement, la société MASSIS opte pour le régime de neutralisation temporaire des réévaluations en vertu de l'article 238 bis JB du CGI. et s'engage à :

- réintégrer l'écart de réévaluation afférent aux immobilisations amortissables dans ses bénéfices imposables
- calculer la plus-value ou la moins-value réalisée lors de la cession ultérieure des immobilisations non amortissables d'après leur valeur non réévaluée.

Les ensembles immobiliers servant à l'exploitation ont fait l'objet d'une évaluation globale par référence au prix du marché. La répartition de cette valeur globale entre terrains et constructions est effectuée au prorata du coût d'acquisition ou de production de chacun de ces deux éléments.

Pour les autres immobilisations corporelles, la valeur comptable étant proche de la valeur actuelle, aucun écart de réévaluation n'est constaté.

Les futurs amortissements pratiqués après la réévaluation sont calculés en appliquant à la nouvelle valeur nette comptable le taux moyen constaté à la clôture au 31 décembre 2022, soit 5 %. Ce taux est jugé en phase avec la durée d'utilisation des biens, les conditions d'exploitation des biens n'ayant pas évolué par ailleurs.

## Informations relatives au bilan MASSIS

## Détail des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice des amortissements (ou venant en diminution de l'actif)

|                                                     | Valeur en début<br>d'exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>sorties reprises | Valeur en fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                |                               |                            |                                 |                             |
| Frais d'établissement et de dévelop. (I)            |                               |                            |                                 |                             |
| Autres immobilisations incorporelles (II)           |                               |                            |                                 |                             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                  |                               |                            |                                 |                             |
| Terrains                                            |                               |                            |                                 |                             |
| Constructions sur sol propre                        | 4 230 657                     | 316 568                    |                                 | 4 547 225                   |
| Constructions sur sol d'autrui                      |                               |                            |                                 |                             |
| Inst. géné. agenc. aménagements constructions       |                               |                            |                                 |                             |
| Inst. techniques, matériel et outillage industriels |                               |                            |                                 |                             |
| Inst. géné. agencements et aménag. divers           |                               | 9 301                      |                                 | 9 301                       |
| Matériel de transport                               |                               |                            |                                 |                             |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier        |                               |                            |                                 |                             |
| Emballages récupérables et divers                   |                               |                            |                                 |                             |
| <b>Total (III)</b>                                  | <b>4 230 657</b>              | <b>325 869</b>             |                                 | <b>4 556 526</b>            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>                     | <b>4 230 657</b>              | <b>325 869</b>             |                                 | <b>4 556 526</b>            |

## Informations relatives au bilan MASSIS

## Actif circulant

**Détail des créances et échéances**

|                                                     | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins<br>d'un an | Echéances<br>à plus<br>d'un an |
|-----------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------------------|
| <b>Capital souscrit:</b>                            |                 |                                 |                                |
| Capital souscrit non appelé                         |                 |                                 |                                |
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>             |                 |                                 |                                |
| Créances rattachées à des participations            |                 |                                 |                                |
| Prêts                                               |                 |                                 |                                |
| Autres                                              |                 |                                 |                                |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>              |                 |                                 |                                |
| Clients douteux ou litigieux                        |                 |                                 |                                |
| Autres créances clients                             | 67 930          | 67 930                          |                                |
| Créances de titres prêtés ou remis en garantie      |                 |                                 |                                |
| Personnel et comptes rattachés                      |                 |                                 |                                |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux             |                 |                                 |                                |
| Etat et autres collectivités publiques              |                 |                                 |                                |
| Impôts sur les bénéfices                            |                 |                                 |                                |
| Taxe sur la valeur ajoutée                          | 35 505          | 35 505                          |                                |
| Autres impôts, taxe et assimilé                     |                 |                                 |                                |
| Divers                                              |                 |                                 |                                |
| Groupe et associés                                  |                 |                                 |                                |
| Débiteurs divers                                    | 30 979          | 30 979                          |                                |
| Charges constatées d'avance                         |                 |                                 |                                |
| <b>Total</b>                                        | <b>134 414</b>  | <b>134 414</b>                  |                                |
| Prêts accordés en cours d'exercice                  |                 |                                 |                                |
| Prêts récupérés en cours d'exercice                 |                 |                                 |                                |
| Prêts et Avances consentis aux associés pers. phys. |                 |                                 |                                |

## Informations relatives au bilan MASSIS

### Charges à payer

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues  | 25 333         |
| Fourn. fres non parvenues intra     | 96 751         |
| Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit | 19 480         |
| Etat - autres charges à payer       | 108 332        |
| <b>Total</b>                        | <b>249 896</b> |

### Produits à recevoir

|                              | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Clients fres à établir intra | 17 204        |
| Interets courus à recevoir   | 17 345        |
| <b>Total</b>                 | <b>34 548</b> |

## Capitaux propres

### Composition du capital

Capital d'un montant de 232 320,000 euros décomposé en 14 520 titres d'une valeur nominale de 16,000 euros.

|                                                    | Nombre | Valeur nominale |
|----------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital au début de l'exercice | 14 520 | 16,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                     |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice               |        |                 |
| Titres composant le capital à la fin de l'exercice | 14 520 | 16,00           |

## Informations relatives au bilan MASSIS

## Provisions

## Ventilation des dotations/reprises des provisions

|                 | Dotations | Reprises |
|-----------------|-----------|----------|
| Exploitation    |           |          |
| Financières     |           |          |
| Exceptionnelles | 34 300    |          |

## Dettes

## Echéances des dettes

|                                                                                   | Montant brut     | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                |                  |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires                                                      |                  |                           |                          |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                            | 3 333 983        | 315 733                   | 1 249 674                | 1 768 577                 |
| Emprunts et dettes financières diverses                                           | 624 047          | 624 047                   |                          |                           |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés                                          | 129 929          | 129 929                   |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                                       | 128 533          | 128 533                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                   | 68 352           | 68 352                    |                          |                           |
| Groupe et associés                                                                |                  |                           |                          |                           |
| Autres dettes                                                                     |                  |                           |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                                       |                  |                           |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                                      | <b>4 284 845</b> | <b>1 266 594</b>          | <b>1 249 674</b>         | <b>1 768 577</b>          |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                            |                  |                           |                          |                           |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                                                | 307 792          |                           |                          |                           |
| Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques |                  |                           |                          |                           |

## Informations relatives au compte de résultat MASSIS

## Ventilation du chiffre d'affaires net

|                                   | France         | Etranger | Total          |
|-----------------------------------|----------------|----------|----------------|
| Ventes de produits finis          |                |          |                |
| Ventes de produits intermédiaires |                |          |                |
| Ventes de produits résiduels      |                |          |                |
| Travaux                           |                |          |                |
| Etudes                            |                |          |                |
| Prestations de services           | 577 148        |          | 577 148        |
| Ventes de marchandises            |                |          |                |
| Produits des activités annexes    |                |          |                |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>577 148</b> |          | <b>577 148</b> |

## Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 11 119 euros

## Charges et Produits exceptionnels

## Détail du résultat exceptionnel

## Résultat exceptionnel

|                                                            | 31/12/2022     | 31/12/2021   |
|------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                | 1 170        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 300 000        |              |
| Reprises sur provisions et transferts de charge            |                |              |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                    | <b>300 000</b> | <b>1 170</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          |                |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 3 049          |              |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 34 300         |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                   | <b>37 349</b>  |              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                               | <b>262 651</b> | <b>1 170</b> |

## Opérations de l'exercice

## Informations relatives au compte de résultat MASSIS

|                                               | Charges       | Produits       |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 3 049         |                |
| Provisions pour dépréciation                  | 34 300        |                |
| Produits des cessions d'éléments d'actif      |               | 300 000        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>37 349</b> | <b>300 000</b> |

Les produits exceptionnels correspondent au prix de cession du terrain Ker Paul pour 300 k€.

Les charges exceptionnelles sont composées de 3 048 € de VNC suite à la cession du terrain Ker Paul et de 34 300 € de provision pour dépréciation d'une immobilisation en cours.

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/1989, la société SARL MASSIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA LE COULINEC.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale. En tant que société filiale, le cas échéant, elle comptabilise l'impôt sur les bénéfices comme si elle était imposée séparément.