

RAPPORT DU MANDATAIRE

SUR L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2022

Contexte :

Conformément à l'article L. 1524-5¹ du Code général des collectivités territoriales (CGCT), un rapport est présenté devant le Conseil départemental par le représentant de la collectivité au sein du Conseil d'administration de la société SEMBREIZH, Monsieur Christophe MARTINS.

Ce rapport a pour objectif de donner aux membres de l'organe délibérant une information complète sur l'entreprise, de nature à assurer la transparence de son fonctionnement et permettre son contrôle.

¹ L'article L. 1524-5 alinéa 14 du CGCT rappelle : « les organes délibérants des collectivités territoriales ou de leurs groupements actionnaires se prononcent, après un débat, sur le rapport écrit qui leur est soumis au moins une fois par an par leurs représentants au conseil d'administration ou au conseil de surveillance. Ce rapport, dont le contenu est précisé par décret, comporte des informations générales sur la société, notamment sur les modifications des statuts, des informations financières, le cas échéant consolidées, ainsi que les éléments de rémunération et les avantages en nature de leurs représentants et des mandataires sociaux. Lorsque ce rapport est présenté à l'assemblée spéciale, celle-ci en assure la communication immédiate aux organes délibérants des collectivités et groupements qui en sont membres, en vue du débat mentionné au présent alinéa ».



Table des matières

1	Présentation de SEMBREIZH	4
1.1	Informations générales	4
1.2	Historique	4
1.3	Objet social – Domaines d'activité	5
1.3.1	Objet social	5
1.3.2	DOMAINES D'ACTIVITE	6
1.4	Répartition du capital social	7
1.5	La gouvernance	8
1.5.1	Composition du conseil d'administration	8
1.5.2	Les représentants à l'assemblée spéciale	8
1.5.3	Les représentants à l'assemblée générale des actionnaires	9
2	Principales activités, opérations de l'année écoulée et situation financière de SEMBREIZH	10
2.1	Principales activités	10
2.2	opérations de l'année	10
2.3	Situation financière de SEMBREIZH	11
2.3.1	Compte de résultat	11
2.3.2	Bilan Actif	13
2.3.3	Bilan Passif	15
2.4	Présentation du chiffre d'affaires	17
2.4.1	Répartition du chiffre d'affaires par secteur d'activité	17
2.4.2	Répartition du chiffre d'affaires par segments stratégique.	17
2.4.3	Chiffres d'affaires du Fonctionnement réalisés en 2022 pour le compte des actionnaires, autres personnes publiques ou privées et opérations en propre	18
2.5	Perspectives de développement	18
3	Etat des relations entre la collectivité et SEMBREIZH	22
3.1	Contrats signés entre la collectivité ET SEMBREIZH	22
3.2	Avances en compte courant consenties par la collectivité A SEMBREIZH	22
3.3	Garanties d'emprunt consenties par la collectivité A SEMBREIZH	22
3.4	Aides octroyées au titre du développement économique	22
3.5	Autres concours financier consentis par la collectivité A SEMBREIZH	22
4	Etat des prises de participation - Situation du groupe	23
5	Evolutions statutaires et de l'actionnariat intervenues dans l'année	24
5.1	Evolutions statutaires	24
5.1.1	Présentation des modifications statutaires intervenues dans l'année	24
5.1.2	Historique des 5 dernières années	24
5.2	Evolutions de l'actionnariat	25
5.2.1	Composition de l'actionnariat et évolution au cours de l'année	25
	Actionnaires	25
5.2.2	Opérations ayant modifié l'actionnariat au cours de l'année	26
5.2.3	Historique des 5 dernières années	26
6	Bilan de gouvernance	27
6.1	Réunions du conseil d'administration	27
6.2	Réunion de l'assemblée générale	27
6.3	Informations sur la rémunération des représentants de la collectivité,	27
6.4	Principaux risques et contrôles dont fait l'objet SEMBREIZH	27
6.4.1	Principaux risques et incertitudes	27
6.4.2	Ethique des affaires et RSE	29
6.4.3	Contrôles externes	29



1 PRÉSENTATION DE SEMBREIZH

1.1 INFORMATIONS GENERALES

DENOMINATION	SEMBREIZH
DATE DE CREATION	2 octobre 1957
ADRESSE DU SIEGE SOCIAL	13 rue du Clos Courtel – 35510 CESSON-SEVIGNE
ORGANISATION DE LA GOUVERNANCE	Société Anonyme d'Economie Mixte à Conseil d'administration
NOM DE LA PRESIDENTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION	Madame Laurence FORTIN
NOM DU DIRECTEUR GENERAL	Monsieur Guillaume DIEUSET
NOMBRE DE SALARIES	71 salariés

1.2 HISTORIQUE

La SEMAEB, a été créée en 1957 dans le but d'apporter une solution aux enjeux des territoires bretons. Après plusieurs dizaines d'années d'existence et de projets d'aménagement réalisés sur l'ensemble du territoire breton, la société a effectué un virage stratégique au cours des années 2010, devenant en 2017, SemBreizh

La première pierre de ce nouvel édifice a été la création, avec la Banque des Territoires et des partenaires bancaires, en 2011 de la filiale BreizhEnergie (ex EILAN) afin de soutenir les projets de développement des Energies Renouvelables. BreizhEnergie a vocation à participer au financement de projets industriels et/ou citoyens et à apporter son expertise pour vérifier la faisabilité des projets et accompagner leur mise en oeuvre.

Afin de soutenir le développement économique régional, SemBreizh a décidé de créer, en 2016, avec la Banque des Territoires et des partenaires bancaires, BreizhImmo, société d'investissement en immobilier d'entreprise. BreizhImmo vise à co-financer et à installer le projet immobilier d'une entreprise industrielle répondant aux critères d'investissement validés par son Comité stratégique. A l'issue d'une période déterminée, l'industriel rachète dans sa totalité le bâtiment, permettant ainsi à BreizhImmo, en se désengageant du projet, de financer et développer de nouveaux projets.

Dans le but d'apporter une réponse à la revitalisation des centre-bourg breton, la société BreizhCité a été créée en 2020, en partenariat avec la Banque des Territoires, l'Etablissement Public Foncier de Bretagne et des banques. Elle a pour objet de pallier le déficit d'investisseurs privés sur certains territoires bretons. Elle est dédiée à la mise en œuvre de programmes immobilier mixtes (logements/commerces) s'inscrivant dans un projet de redynamisation de centres-bourgs et centres-villes et le portage d'immobiliers commerciaux sur ces territoires.



Parallèlement à l'action de ses filiales, SemBreizh poursuit ses missions « historiques » dans les domaines de l'ingénierie des projets de construction et d'aménagement et de maîtrise d'ouvrage.

Parmi les contrats importants confiés à SemBreizh, figure le mandat de maîtrise d'ouvrage confié par la Région Bretagne en 1999 et portant sur la construction et la rénovation du patrimoine immobilier régional, dont les lycées.

1.3 OBJET SOCIAL – DOMAINES D'ACTIVITE

1.3.1 Objet social

La Société a pour objet, principalement dans la région Bretagne, de

- 1) procéder à toutes études et à tous actes nécessaires à la réalisation de toutes opérations d'aménagement, de rénovation urbaine, de restauration immobilière et d'actions sur les quartiers dégradés ;
- 2) procéder à toutes études, à tous actes nécessaires à la construction sur tous terrains :
 - * d'immeubles, services communs à ces immeubles et d'équipements publics ou privés, notamment à vocation économique, touristique, sportive, formation, santé
 - * d'immeubles collectifs ou individuels, à usage principal d'habitation, ainsi que la construction et l'aménagement des équipements d'accompagnement ;
- 3) procéder à la location, la vente, la gestion, l'exploitation, la concession, l'entretien et la mise en valeur par tous moyens d'immeubles, ouvrages ou équipements publics ou privés ;
- 4) procéder à toutes études et mener toutes actions relatives au développement économique et social du territoire ; mettre en œuvre toutes actions intéressant la formation ainsi que les domaines de la santé ; au développement énergétique et à la transition énergétique
- 5) Gérer, exploiter, animer, par tout moyen, tous services publics ou effectuer toutes prestations de services, pour le compte de toutes collectivités, groupements de collectivités, établissements publics ou toutes personnes publiques dans les domaines ci-dessus énoncés ;

A cet effet et de manière générale, la Société pourra effectuer toutes opérations mobilières, immobilières, commerciales, industrielles et financières se rapportant aux objets définis ci-dessus et contribuant à leur réalisation, ou à des objets similaires ou connexes.

Elle pourra créer ou prendre toute participation dans toute structures se rapportant aux domaines ci-dessus et contribuant à leur réalisation.

Elle exercera l'ensemble de ses activités tant pour son propre compte que pour celui d'autrui (et notamment par assistance à maîtrise d'ouvrage, mandat, contrat de promotion immobilière - liste non limitative) ; en particulier, elle pourra exercer ses activités dans le cadre de conventions passées dans les conditions définies aux articles L. 1523-1 et suivants du Code Général des Collectivités Territoriales. »



1.3.2 DOMAINES D'ACTIVITE

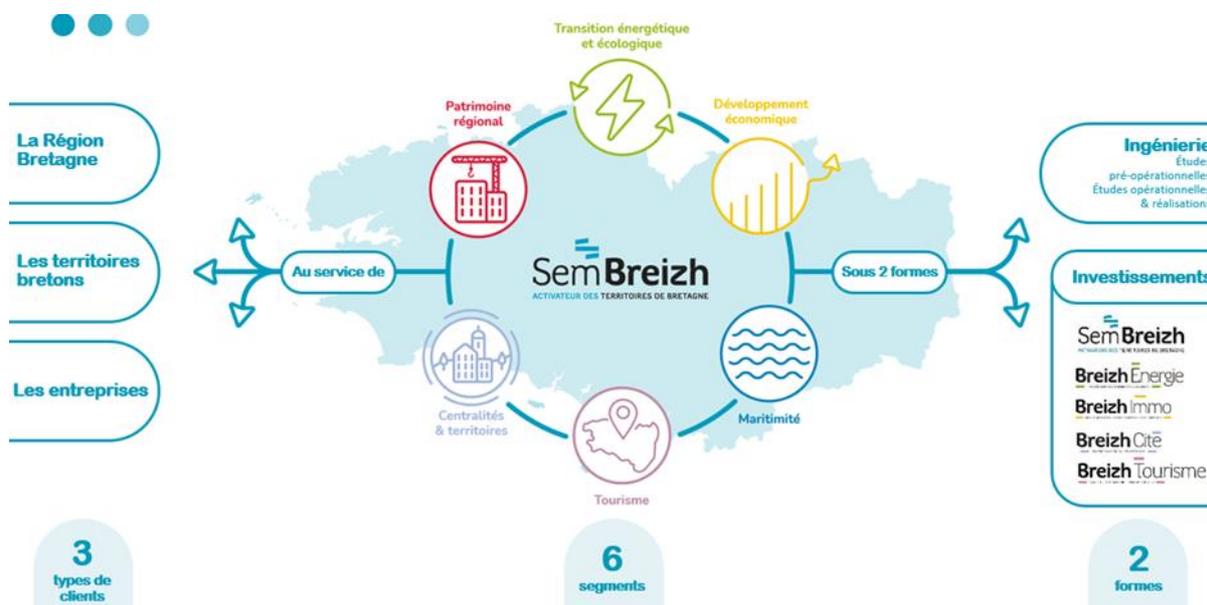
SemBreizh est une société d'économie mixte locale spécialisée dans les domaines de la construction et de l'aménagement.

Elle intervient sur toute la chaîne de valeur : de la phase de programmation à la réalisation, en tant qu'assistant à maîtrise d'ouvrage, maître d'ouvrage délégué, ou maître d'ouvrage (au travers de concessions d'aménagement ou « en propre »). Elle opère son développement sur les segments stratégiques suivants :

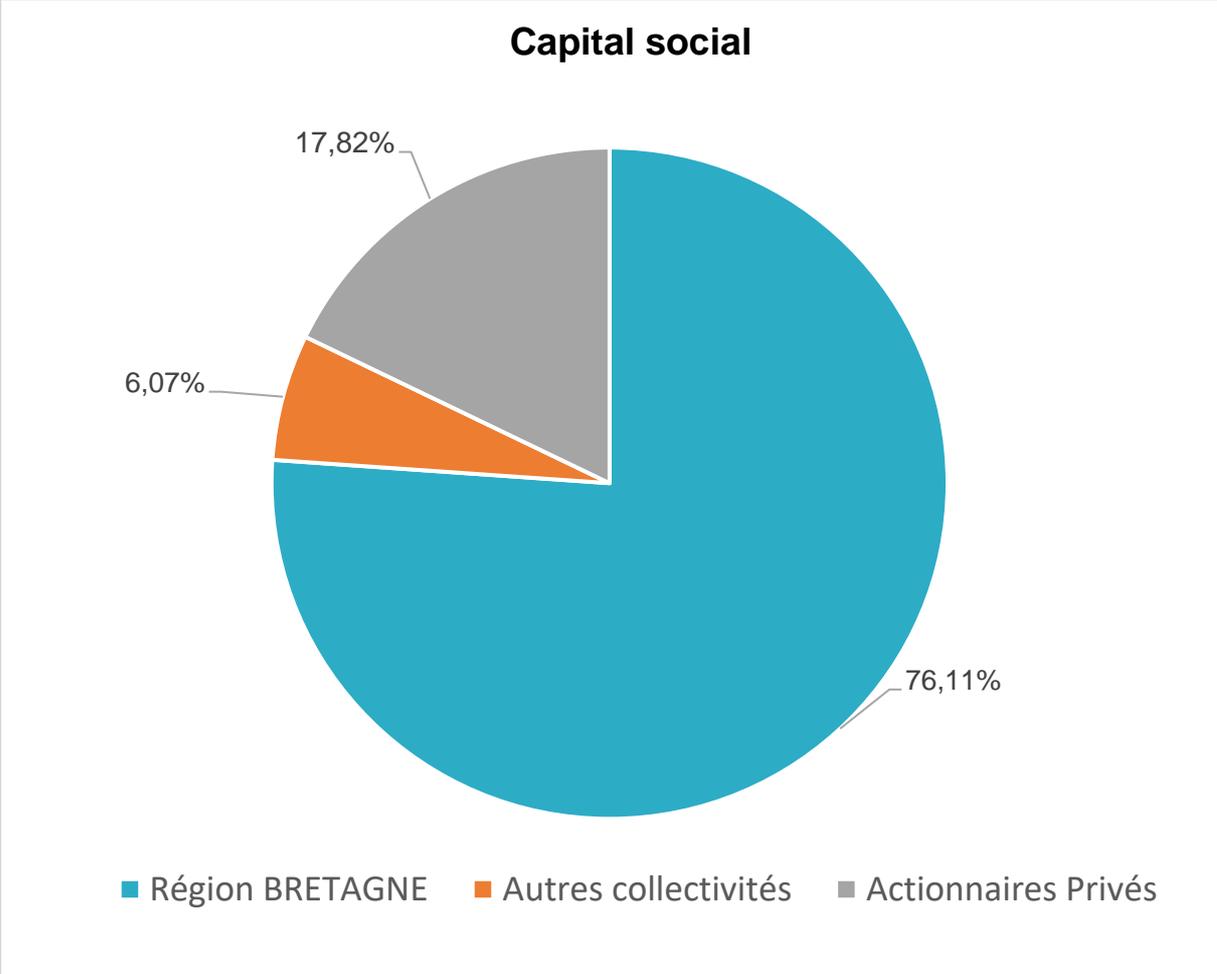
- Le patrimoine immobilier régional
- Le développement économique
- Les centralités et territoires
- La maritimité
- Le tourisme
- La transition énergétique et écologique.

SemBreizh est également un opérateur d'investissement :

- dans les énergies renouvelables au travers de sa filiale Breizh Energie
- dans le domaine du développement économique au travers de Breizh Immo (prise de participation)
- dans le domaine de la revitalisation des centralités bretonnes au travers de BreizhCité (prise de participation).



1.4 REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL



1.5 LA GOUVERNANCE

1.5.1 Composition du conseil d'administration

NOM	NBRE DE SIEGE	NOM DU REPRESENTANT	DATE DE NOMINATION
Région Bretagne	1	Laurence Fortin	21/07/2021
	1	Anne Gallo	
	1	Isabelle Pellerin	
	1	Guillaume Robic	
	1	Yves Bleunven	
	1	Isabelle Le Callennec	
	1	Ronan Pichon	
Brest Métropole	1	Tifenn Quiguer	10/07/2020
Département du Finistère	1	Didier Guillon	26/07/2021
Ville de Quimper	1	David Lesvenan	22/07/2020
Ville de Lorient	1	Laure Dechavanne	29/09/2022
Département d'Ille et Vilaine	1	Christophe Martins	22/07/2021
Représentant de l'Assemblée Spéciale des actionnaires	1	Jean-François Mary (Président Redon Agglomération)	23/05/2022
Caisse des Dépôts - Banque des Territoires	1	Patrice Bodier	17/11/2020
Crédit Mutuel ARKEA	1	Stéphane Cloarec	3/07/2022
Caisse d'Epargne de Bretagne Pays de Loire	1	Guy Du Boisbaudry	11/04/2022
Chambres de commerce de Bretagne	1	Stéphane Gillon	28/04/2022
N/A	1	Siège vacant	

1.5.2 Les représentants à l'assemblée spéciale

NOM		NOM DU REPRESENTANT	DATE DE NOMINATION
Redon Agglomération		Jean-François Mary	7/09/2020
Ville de DINARD		Christian Fontaine	24/01/2022
Ville de SAINT BRIEUC		Hervé Guihard	21/09/2020
Ville de RENNES	Nommé à l'Assemblée	Cécile Papillion	10/07/2020
	Censeur au Conseil	Didier Chapellon	10/07/2020
Ville de MORLAIX		Jean-Paul Vermot	10/02/2022
Ville du RHEU		Chantal Pétard-Voisin	25/04/2022
Ville de BEGANNE		Bernard Ryo	24/02/2022
Ville de FOUGERES		Isabelle Collet	12/06/2020



1.5.3 Les représentants à l'assemblée générale des actionnaires

ACTIONNAIRES	REPRESENTANT
Région Bretagne	Représentée par Monsieur le Président Loïg CHESNAIS-GIRARD
Brest Métropole	Représentée par Tiphaine QUIGUER
Département du Finistère	Représenté par Didier GUILLON
Ville de QUIMPER	Représentée par David LESVENAN
Ville de LORIENT	Représentée par Laure DECHAVANNE
Département d'Ille et Vilaine	Représenté par Christophe MARTINS
Caisse des Dépôts - Banque des Territoires	Représentée par Patrice BODIER
Crédit Mutuel ARKEA	Représentée par Hélène BERNICOT
Caisse d'Epargne de Bretagne Pays de Loire	Représentée par Guy DUBOISBRAUDRY
Chambres de commerce et d'industrie Métropolitaine Bretagne Ouest	Représentée par Claude RAVALEC
Chambres de commerce et d'industrie des Cotes d'Armor	Représentée par Jean-Claude BALANANT
Chambres de commerce et d'industrie d'Ille et Vilaine	Représentée par Jean-Philippe CROCQ
Chambres de commerce et d'industrie du Morbihan	Représentée par Philippe ROUAULT
Banque Populaire Grand Ouest	Représentée par Maurice BOURRIGAUD
Crédit Coopératif	Représentée par Christophe DELFERIER
Coopérative Immobilière de Bretagne	Représentée par Jacques LEGUENNEC
S.A H.L.M Aiguillon Construction	Représentée par Thomas DUKE
Espacil habitat	Représentée par Jean-Pierre VAUZANGES
espacil residences	Représentée par André-Yves LAMBERT
Groupe ALI	Représentée par Koumaran PAJANIRADJA
Redon Agglomération Bretagne Sud	Représentée par Jean-François MARY
Commune de Béganne	Représentée par Bernard RYO
Ville de Dinard	Représentée par Christian FONTAINE
Ville de Fougères	Représentée par Isabelle COLLET
Ville de Morlaix	Représentée par Jean-Paul VERMOT
Ville de Rennes	Représentée par Cécile PAPIILLION
Ville de Saint Briec	Représentée par Hervé GUIHARD
Ville du Rheu	Représentée par Chantal PETARD-VOISIN



2 PRINCIPALES ACTIVITÉS, OPÉRATIONS DE L'ANNÉE ÉCOULÉE ET SITUATION FINANCIÈRE DE SEMBREIZH

2.1 PRINCIPALES ACTIVITES

Annexe1 : Rapport d'activité 2022

2.2 OPERATIONS DE L'ANNEE

Produits d'exploitation	R2020 (k€)	R2021 (k€)	R2022 (k€)
Patrimoine régional	5030	5143	5262
Centralités et territoires	423	596	963
Développement économique	730	535	1397
Tourisme	25	39	34
Maritimité	16	16	44
Transition Energétique et Ecologique	26	47	148
Produits divers	128	211	0
TOTAL Production	6378	6587	7848
Autres produits (produits, reprise de provisions, transfert charges)	430	343	360
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	6808	6930	8208



2.3 SITUATION FINANCIERE DE SEMBREIZH

2.3.1 Compte de résultat

Montants en euros	Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total Exercice	Var N/N-1 (%)	Exercice N-1
CHIFFRES D'AFFAIRES	6 891 089	969 229		5 476 675	13 336 992	84%	7 245 793
Production stockée		-589 835		-1 658 904	-2 248 739		2 303 008
Production immobilisée							
Subvention d'exploitation	28 337				28 337		42 019
Rep sur amort, prov, transfert de charges	323 832	32 011		104 095	459 939		228 005
Autres Produits	1 157			2	1 159		3 354
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	7 244 414	411 405		3 921 868	11 577 687	18%	9 822 178
Achats et fournitures		379 394			379 394		328 079
Autres achats et charges externes	1 598 500			2 959 329	4 557 830		3 531 282
Impôts, taxes & versements assimilés	225 394				225 394		206 772
Salaires & charges sociales	4 851 315				4 851 315		4 265 534
Dotations amortissements et provisions	268 736	32 011			300 747		570 486
Autres charges	165			2	167		11 399
CHARGES D'EXPLOITATION	6 944 111	411 405		2 959 331	10 314 847	16%	8 913 552
RESULTAT D'EXPLOITATION	300 304			962 537	1 262 841	39%	908 626
RESULTAT FINANCIER	88 323				88 323	905%	-10 973
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	388 627			962 537	1 351 163	51%	897 653
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-113 645				-113 645		57 408
Impôt sur les bénéfices	361 591				361 591		283 109
RESULTAT NET	-86 609			962 537	875 928	30%	671 952



Il est pertinent de relever, au titre de cet exercice clos le 31 décembre 2022, les éléments suivants :

Pour le fonctionnement :

- Le **chiffre d'affaires** réalisé d'un montant de 6 891 088 € est constitué essentiellement du contrat de mandat avec la région Bretagne pour un montant de 5 213 770 €, ainsi que les missions d'études (530 851 €) et d'assistance à maîtrise d'ouvrages (598 863 €).
- La **subvention d'exploitation** d'un montant de 28 337 € concerne :
 - Les aides à l'emploi des jeunes salariés
 - Le solde de la subvention versée au titre de la mission Tourisme (17 670 €)
- Les **reprises de provisions, transfert de charges** concernent d'une part, la reprise de la provision de fin de carrière d'un agent ayant fait valoir ses droits à la retraite, la mise à jour des coûts de la provision pour clôture d'anciennes opérations et d'autre part, les transferts de charges représentant les rémunérations sur les deux opérations en concession (79K€) et la mission de gestion de l'opération propre (125K€). Les avantages en nature prélevés aux salariés complètent cette rubrique.
- Les **charges d'exploitation**, d'un montant global de 6 944 111 € comprennent :
 - Les charges de gestion courante pour 1 598 500 € : la maintenance du réseau informatique et des logiciels, le contrat de gestion SCET, la mise à disposition du Directeur via le contrat SCET GE, les loyers des locaux des agences de Brest et Lorient ainsi que les locaux d'archives (Rennes, Brest). Le poste Télécommunications-opérateurs, les honoraires et les honoraires des commissaires aux comptes complètent ces charges ainsi que les frais de location-entretien des véhicules mis à disposition de certains salariés et le carburant.
 - Les impôts et taxes : 225 K€ dont les impôts fonciers et les taxes liées aux salaires (apprentissage, formation...). Notons la hausse de la CVAE en raison de la base du chiffre d'affaires incluant les opérations propres et ce malgré la baisse du taux de cette taxe en 2022.
 - Les salaires et charges sociales € pour 4 851 315 € (+14%) comprennent un effectif de + 4 personnes, ainsi que le versement d'un intéressement pour 394 K€.
 - Les dotations aux amortissements et provisions pour 268 736 € concernent les amortissements ainsi que les dotations aux provisions notamment pour les indemnités de Fin Carrière.
- Le **résultat financier** : 88 323 € : Les produits financiers de rémunérations des comptes courants d'associés (9 K€), des comptes bancaires et des placements (26K€), la reprise de provision de dépréciation des titres de Cobiogaz (132 K€) sont minorés des dotations pour dépréciation des titres financiers (78K€).
- Le **résultat exceptionnel** : (-) 113 645 € fait suite à la vente d'un véhicules société (plus-value de 13K€), et à la dissolution de la filiale Cobiogaz (moins-value de 126 K€).



Pour les opérations propres :

- Le **chiffre d'affaires** de 5 476 675 € se compose principalement des cessions des cellules commerciales sur le site du « Village Entreprises Ty Malwin »
- La **production stockée** de (-) 1 658 904 € correspond la variation des travaux en cours de cette même opération.
- Les **achats et charges externes** s'élèvent à 2 959 329 € dont 2 938 186 € d'achats de travaux et le solde 21 143 € est relatif aux charges locatives, assurances, honoraires et frais de communication.

En l'absence de résultat pour les opérations menées en concession et en mandat, et après un impôt sur les bénéfices de 361 591 €, le **résultat de l'exercice** est un bénéfice net comptable de **875 928 €**.

2.3.2 Bilan Actif

ACTIF	Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total Exercice	Exercice N-1
Immobilisations incorporelles	44 391				44 391	67 066
Immobilisations corporelles	1 813 017				1 813 017	1 862 711
Immobilisations financières	5 294 871				5 294 871	5 071 020
ACTIF IMMOBILISE	7 152 279				7 152 279	7 000 797
Stocks		415 482		655 196	1 070 678	3 319 417
Avances et acomptes versés	11 851		3 620 161	447	3 632 459	2 943 823
Créances clients & autres	1 602 742	334 402	43 985 125	35 258	45 957 525	30 957 471
Valeurs mobilières de placement	3 300 000				3 300 000	1 800 000
Disponibilités	36 557 844				36 557 844	39 833 806
Charges constatées d'avance	109 175			46 996	156 171	178 709
ACTIF CIRCULANT	41 581 612	749 884	47 605 286	737 896	90 674 678	79 033 226
TOTAL	48 733 891	749 884	47 605 286	737 896	97 826 957	86 034 024
Compte de liaison	23 205 727	617 269	54 497 290	806 946	79 127 231	69 229 206
TOTAL	71 939 618	1 367 153	102 102 575	1 544 842	176 954 188	155 263 230



Pour le fonctionnement :

- L'évolution des **immobilisations financières** : en décembre 2022 relève d'un reclassement comptable des comptes courants de nos filiales, auparavant en compte « créances rattachées à des participations »:
 - SCCV CAMPUS, 254 201 €
 - SAS Cobiogaz, 26 929.50 €
 - SCCV Lib, solde intérêts au 31.12.22, 15 671.55 €
- Les **créances clients & autres** : 1 602 742 € dont 1 469 370 € au titre des créances nettes clients et 133 372 € relatifs principalement au solde positif des opérations transférées par la SAFI non encore perçu au 31 décembre 2022
- Les **disponibilités** de 36 557 844 € regroupent les disponibilités de l'ensemble des opérations soit 31 787 933 € au titre des opérations de mandat et concession, 806 946 € au titre des opérations propres, et 3 962 965 € en disponibilités propres à la société.

Pour les concessions :

- Les **stocks** pour 415 482 € représentent le cout de revient des terrains aménagés.

Pour les opérations propres :

- Le stock de 655 196 € représente le cout de revient des deux cellules non cédées au 31 décembre 2022.
- Les **créances clients** 35 257 € correspondent à la TVA en attente et au remboursement à recevoir relatif au litige sur l'opération CPI Prat Gouzien (4 000 €)
- Les charges constatées d'avance (46 996 €) sont étalées chaque année par 1/10^{ème} (essentiellement les assurances décennales)



2.3.3 Bilan Passif

PASSIF	Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total Exercice	Exercice N-1
Capital Social	11 368 848				11 368 848	11 368 848
Primes d'émission	117 511				117 511	117 511
Réserves légales	124 060				124 060	90 463
Autres réserves	1 214 306				1 214 306	575 952
Report à nouveau	585 120				585 120	585 120
<i>RESULTAT DE L'EXERCICE</i>	<i>-86 609</i>			<i>962 537</i>	<i>875 928</i>	<i>671 952</i>
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
CAPITAUX PROPRES	13 323 237			962 537	14 285 773	13 409 846
AUTRES FONDS PROPRES						
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	388 823	32 011			420 834	414 176
Dettes financières	1	706 818			706 819	939 024
Avances et acomptes reçus		3 000			3 000	
Dettes d'exploitation	1 806 026	337 100	10 625 237	582 305	13 350 668	12 343 982
Dettes sur immobilisations et autres dettes	500 028	4 400	68 271 611		68 776 039	58 453 296
Produits constatés d'avance		283 824			283 824	473 700
DETTES	2 306 054	1 335 142	78 896 848	582 305	83 120 350	72 210 002
TOTAL	16 018 114	1 367 153	78 896 848	1 544 842	97 826 957	86 034 024
Compte de liaison	55 921 504		23 205 727		79 127 232	69 229 206
TOTAL	71 939 618	1 367 153	102 102 575	1 544 842	176 954 188	155 263 230



Pour le fonctionnement :

- Les **provisions pour risques et charges** (388 823 €) couvrent essentiellement les charges prévisionnelles d'indemnités de fin de carrière des agents de plus de 55 ans (356 397 €). La provision en temps passés pour clôture des opérations « anciennes » complète ce poste.
- Les **dettes d'exploitation** (1 806 026 €) se décomposent entre les dettes fournisseurs (256K€) et les dettes fiscales et sociales (1 550 K€). Les principaux postes se détaillent ainsi :
 - Provision pour congés payés pour : 267K€.
 - Autres charges sociales (dont intéressement) : 505K€
 - Organismes sociaux : 356K€
 - Impôt, Taxe et TVA à décaisser et en attente à hauteur de 421K€.
- Les **dettes sur immobilisations** : elles représentent le solde du capital restant à verser à la SAS Breizh Cité (500K€).

Pour les concessions :

Les provisions pour charges prévisionnelles, à hauteur de 32 011 € résultent du ratio d'avancement des charges par rapport aux produits de la concession de Guilligomarc'h.

- Les **dettes financières** (706 818 €) correspondent au solde des emprunts restant à rembourser sur les deux opérations en concessions Paimpol et Guilligomarc'h.
- Les **dettes d'exploitation** (337 100 €) regroupent les comptes de TVA à hauteur de 325 629 € et quelques dettes fournisseurs.
- Les **produits constatés d'avance** (283 824 €) représentent la neutralisation des résultats prévisionnels lors de la mise à jour annuelle du coût de revient de chaque opération.

Pour les opérations propres :

- Cette année, les **résultats** des deux opérations propres totalisent 962 537 €.
- Le litige avec un fournisseur a été jugée et la provision a été reprise (104 095 € en 2022).
- Les **dettes d'exploitation** (582 305 €) cumulent les dettes fournisseurs non réglés à la clôture de l'exercice.

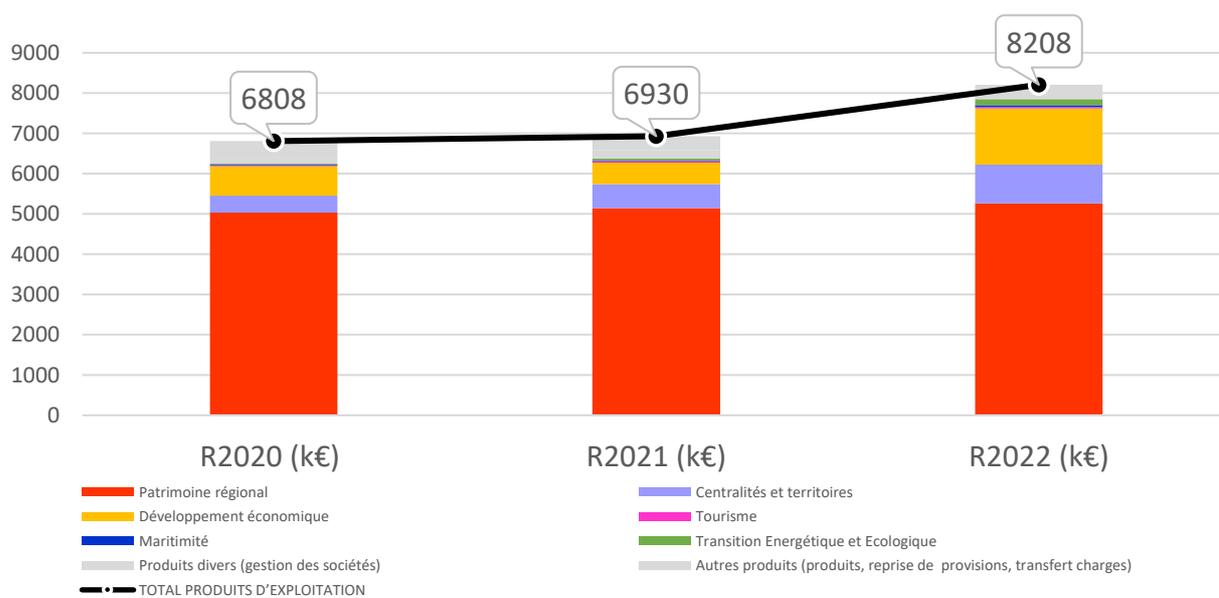


2.4 PRESENTATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

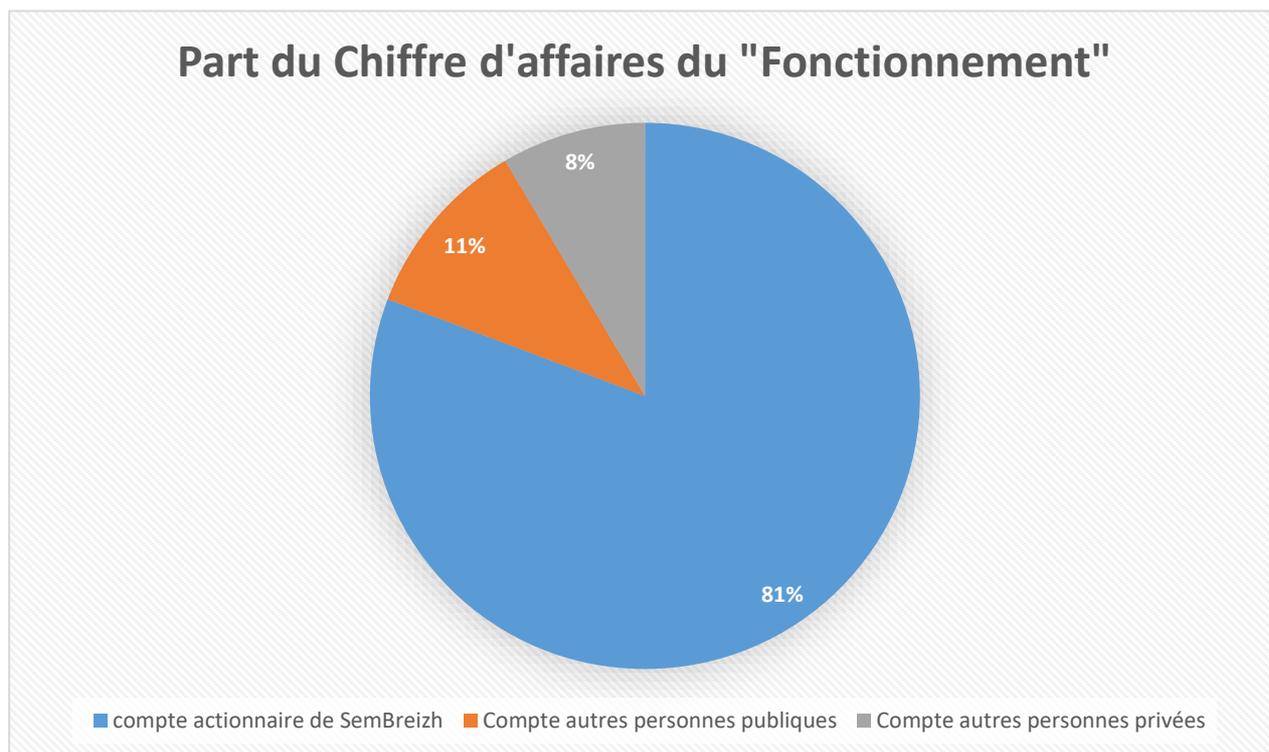
2.4.1 Répartition du chiffre d'affaires par secteur d'activité

	Fonctionnement	Concession	Mandat	Opération en propre
CHIFFRE D'AFFAIRES	6 891 089	969 229		5 476 675
RESULTAT NET	-86 609	0		962 537

2.4.2 Répartition du chiffre d'affaires par segments stratégique.



2.4.3 Chiffres d'affaires du Fonctionnement réalisés en 2022 pour le compte des actionnaires, autres personnes publiques ou privées et opérations en propre



Répartition du Chiffres d'Affaires du « Fonctionnement »	
Parts comptes d'actionnaires	5 565 586 €
Autres personnes publiques	740 967 €
Autres personnes privées	584 536 €

Les produits d'exploitation sont complétés par les rémunérations relatives aux opérations propres et concessions d'aménagement :

- Opération en propre : 124 534 €uros
- Concession d'aménagement : 15 473 €uros

2.5 PERSPECTIVES DE DEVELOPPEMENT

Depuis 2020, et l'approbation du nouveau plan d'évolution stratégique (qui court jusqu'en 2025), SemBreizh a amplifié ses actions en Bretagne dans tous les segments stratégiques.



Le Patrimoine Régional a vu ses investissements passer de 47M€ en 2017 à 107M€ en 2021. Avec près de 230 Opérations actives, SemBreizh s'affirme comme l'un premier donneur d'ordre public breton. Les préoccupations liées aux transitions énergétiques, éco matériaux, utilisation de l'eau sont systématiquement intégrées dans les programmes régionaux que nous mettons en œuvre.

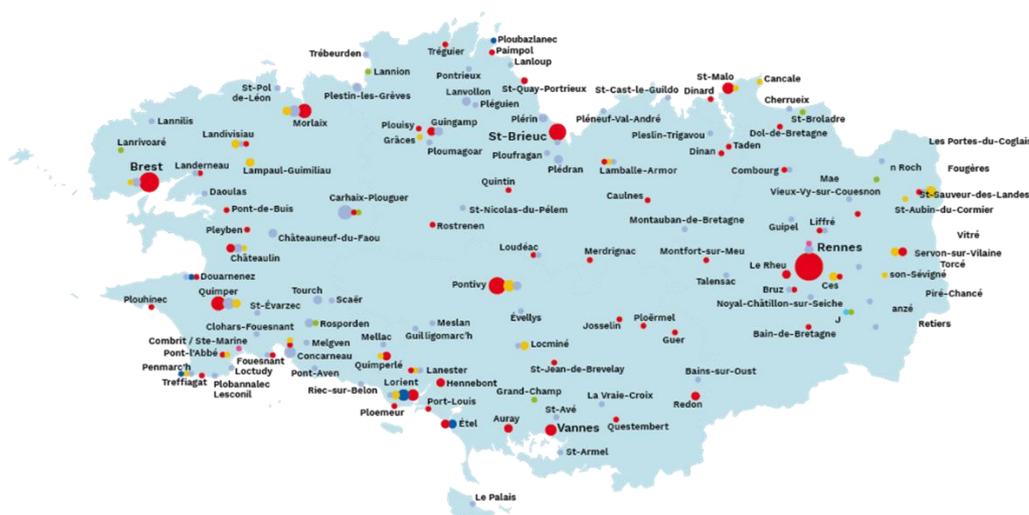
Les centralités et territoires : c'est le segment qui a vu la plus forte croissance, avec plus de 150 communes ou collectivités accompagnées au travers de missions très diverses sur l'ensemble de la chaîne de valeur, en aménagement ou en construction. Avec le premier engagement fin 2022 sur un projet emblématique à Loudéac, la mobilisation de BreizhCité doit monter en puissance en 2023 en complément d'opérations en fonds propres.

Le développement économique : Segment structurant de notre portefeuille d'activité, il est réalisé grâce aux missions d'ingénierie, la mobilisation de BreizhImmo ou encore des fonds propres de SemBreizh. BreizhImmo, ce sont près de 40 000m² sur 10 actifs immobiliers, ayant nécessité d'engager 58,7M€ et impactant près de 1780 ETP en Bretagne.

La transition énergétique et écologique : Segment transverse par nature, il accompagne l'ensemble des développements de projet et porte certains projets de développement d'énergies renouvelables en Bretagne. Avec 9 engagements développés ou en cours de développement, BreizhEnergie totalise 31,5MW électrique, 640 Nm³/h de biogaz, 2564tCO₂/an évités et représentent près de 75M€ engagés.

Le tourisme, filière très importante dans le PIB Breton, fait l'objet de développement récent au sein de SemBreizh, en mission d'ingénierie que nous souhaitons maintenant étendre en investissement, le potentiel est immense.

La maritimité : avec 2 700 km de trait de côtes, nous devons traiter des spécificités des opérations et missions sur les littoraux, les îles ainsi que les ports.



Dans le contexte de dérèglement climatique qui doit nous conduire à réduire drastiquement nos émissions de CO₂, une crise énergétique (conjoncturelle?), il convient maintenant d'accélérer la transformation de SemBreizh, notre transformation, pour répondre à ces enjeux.



Nous sommes à la veille d'une augmentation importante du capital du "groupe" SemBreizh. Cette évolution doit nous projeter sur la fin du plan stratégique 20/25 et préfigurer le plan stratégique à venir, dont on peut se douter qu'il sera très nettement orienté vers l'enjeu de transition, vers des activités plus sobres en carbone.

Les liens renforcés que nous développons avec les territoires nous donnent une occasion unique d'être un acteur majeur de cette transformation, de contribuer par nos actions, nos projets, nos investissements à la diminution de l'empreinte carbone.

Nous entamons cette réflexion dans une situation économique saine qui nous permet d'avoir de bons leviers d'actions pour initier et réaliser un tel projet aussi ambitieux qu'enthousiasmant pour nos collaborateurs.

Partant du constat que la dimension environnementale est insuffisamment intégrée dans nos actions, nos services et nos produits, tout le monde convient qu'il faut pivoter.

Il s'agit de faire de SemBreizh, un opérateur des transitions.

Fort de ces ambitions, nous envisageons les perspectives d'activité de SemBreizh qui se basent sur :

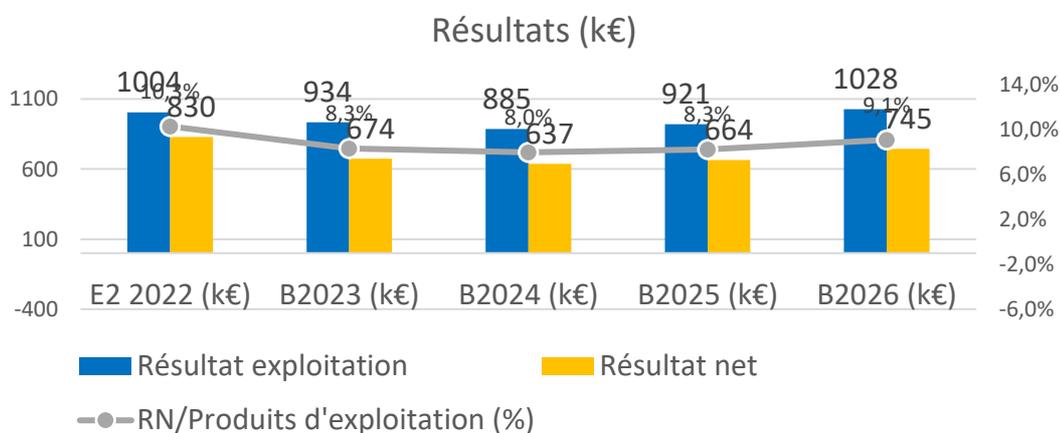
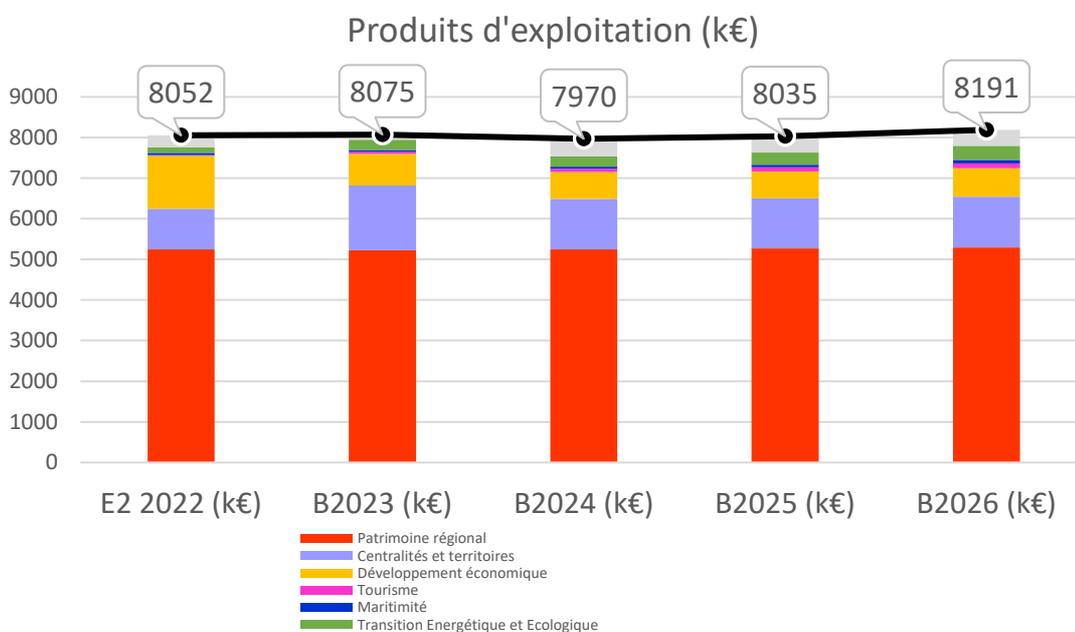
- Le maintien de la part Mandat Régional dans le carnet de commande
- Le maintien à un bon niveau des segments « développement économique » et « centralités et territoires »
- Le développement des segments « transition énergétique et écologique » et « tourisme »
- Le décollage du segment maritimité en 2024

Le développement de filiales permet d'alimenter l'activité d'ingénierie des projets menée par SemBreizh.

Cette activité reste le fruit de notre mobilisation commerciale, de notre capacité à proposer des solutions limitant l'empreinte carbone et dépend bien entendu des capacités de lancement de opérations / missions par les collectivités et institutions. Nous nous plaçons dans une démarche traditionnellement prudente.

En chiffres, notre ambition est la suivante :





Les résultats générés par l'activité permettent de consolider les fonds propres de l'entreprise pour envisager des portages efficaces pour les opérations de concessions, opérations en propres ou des participations dans des sociétés de projet.

Le 28 juin 2023, l'Assemblée Générale a validé le principe d'une augmentation de capital à hauteur de 3,7 millions et dont une partie est proposée aux intercommunalités bretonnes. La moitié environ des intercommunalités de Bretagne devrait ainsi rejoindre SemBreizh.

Cette participation, ajoutée à celle des associés privés historique tels que la Banque des Territoires, la Caisse d'Épargne, la Banque Populaire et le Crédit Mutuel permettront, à terme de continuer à engager le plus de projets possible sur l'ensemble du territoire Breton.



3 ETAT DES RELATIONS ENTRE LA COLLECTIVITÉ ET SEMBREIZH

3.1 CONTRATS SIGNES ENTRE LA COLLECTIVITE ET SEMBREIZH

Objet	Néant
Montant	
Date	
Segment stratégique	

3.2 AVANCES EN COMPTE COURANT CONSENTIES PAR LA COLLECTIVITE A SEMBREIZH

Objet de la convention	Néant
Montant de l'avance	
Date de signature de la convention	
Segment stratégique	

3.3 GARANTIES D'EMPRUNT CONSENTIES PAR LA COLLECTIVITE A SEMBREIZH

Objet	Néant
Montant	
Date	
Segment stratégique	

3.4 AIDES OCTROYEES AU TITRE DU DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE

Objet	Néant
Montant	
Date	
Segment stratégique	

3.5 AUTRES CONCOURS FINANCIER CONSENTIS PAR LA COLLECTIVITE A SEMBREIZH

Objet	Néant
Montant	
Date	
Segment stratégique	



4 ETAT DES PRISES DE PARTICIPATION - SITUATION DU GROUPE

Annexe 2 : document des prises de participation

Annexe 3 : Comptes clos au 31.12.2022



5 EVOLUTIONS STATUTAIRES ET DE L'ACTIONNARIAT INTERVENUES DANS L'ANNÉE

5.1 EVOLUTIONS STATUTAIRES

5.1.1 Présentation des modifications statutaires intervenues dans l'année

DATE DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE	Néant
OBJET DE LA MODIFICATION	Néant

5.1.2 Historique des 5 dernières années

DATE DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE	25 mai 2020
OBJET DE LA MODIFICATION	Augmentation de capital en numéraire



5.2 EVOLUTIONS DE L'ACTIONNARIAT

5.2.1 Composition de l'actionariat et évolution au cours de l'année

ACTIONNAIRES	Répartition du capital		Nbre Actions
	En %age	En euros	
<u>Collectivités locales :</u>			
Région Bretagne	76,11%	8 652 862,40	475 432
Brest Métropole	1,33%	150 768,80	8 284
Conseil Départemental du Finistère	1,15%	130 839,80	7 189
Ville de Quimper	0,94%	106 979,60	5 878
Ville de Lorient	0,88%	100 391,20	5 516
Conseil Départemental d'Ille et Vilaine	0,70%	79 679,60	4 378
Redon Agglomération	0,27%	30 230,20	1 661
Ville de Dinard	0,25%	28 501,20	1 566
Ville de Saint Briec	0,20%	22 968,40	1 262
Ville de Rennes	0,16%	18 200,00	1 000
Ville de Morlaix	0,13%	14 905,80	819
Ville du Rheu	0,03%	3 549,00	195
Ville de Béganne	0,02%	2 002,00	110
Ville de Fougères	0,01%	709,80	39
Non attribué			
Total collectivités :	82,18%	9 342 587,80	513 329
<u>Autres actionnaires</u>			
Caisse des Dépôts	9,75%	1 108 161,60	60 888
Crédit Mutuel Arkea	1,76%	199 999,80	10 989
Caisse d'Épargne Bretagne Pays de Loire	1,76%	199 999,80	10 989
Banque Populaire Grand Ouest	1,76%	199 999,80	10 989
Crédit Coopératif	0,62%	69 997,20	3 846
Coopérative Immobilière de Bretagne	0,59%	67 522,00	3 710
SA HLM Aiguillon Construction	0,37%	41 587,00	2 285



Chambre de Commerce et d'Industrie Métropolitaine Bretagne Ouest	0,37%	41 605,20	2 286
Chambre de Commerce et d'Industrie d'Ille et Vilaine	0,23%	26 444,60	1 453
Chambre de Commerce et d'Industrie du Morbihan	0,12%	13 613,60	748
Chambre de Commerce et d'Industrie des Côtes d'Armor	0,10%	10 920,00	600
Action Logement Immobilier	0,28%	31 850,00	1 750
Espacil Habitat	0,08%	9 464	520
Espacil Résidences	0,04%	4 732	260
Comité d'Etudes et de Liaisons des Bretons	0,00%	364,00	20
Total autres actionnaires :	17,82%	2 026 260,60	111 333
TOTAL :	100%	11 368 848,40	624 662

5.2.2 Opérations ayant modifié l'actionnariat au cours de l'année

DATE DE L'OPERATION	NATURE DE L'OPERATION	MODALITES DE L'OPERATION
	Néant	

5.2.3 Historique des 5 dernières années

DATE DE L'OPERATION	NATURE DE L'OPERATION	MODALITES DE L'OPERATION
14/09/2020	Constatation par le Conseil de l'augmentation de capital	Constatation du montant des souscription s'élevant à 5 060 928,60€ Accueil de nouveaux actionnaires (Banque Populaire Grand Ouest et Crédit Coopératif)



6 BILAN DE GOUVERNANCE

6.1 REUNIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

NOMBRE DE REUNIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION	DATE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION	PRESENCE DU REPRESENTANT DE LA COLLECTIVITE	TAUX DE PRESENCE DES REPRESENTANTS DE LA COLLECTIVITE
1	23 mai 2022	Excusé	
2	28 novembre 2022	Excusé	

6.2 REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

NOMBRE DE REUNIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE	DATE DE L'ASSEMBLEE GENERALE	PRESENCE DU REPRESENTANT DE LA COLLECTIVITE	TAUX DE PRESENCE DES REPRESENTANTS DE LA COLLECTIVITE OU DU GROUPEMENT
1	28 juin 2022	Excusé	

6.3 INFORMATIONS SUR LA REMUNERATION DES REPRESENTANTS DE LA COLLECTIVITE,

- Néant

6.4 PRINCIPAUX RISQUES ET CONTROLES DONT FAIT L'OBJET SEMBREIZH

6.4.1 Principaux risques et incertitudes

SemBreizh étant une société d'ingénierie, son portefeuille contractuel est principalement constitué de conventions d'assistance à maîtrise d'ouvrage et de mandats. Ces contrats ne transfèrent pas de risque économique sur le titulaire. Quelques activités "à risque" sont néanmoins assurées par SemBreizh. A date, les opérations à risque engagées sont les suivantes :

- Activités de promotion immobilière (opération Campus à Liffré, opération Terrasse du Haras à Lamballe) : toutefois, le risque inhérent est cantonné dans une société civile de construction vente et partagé avec un copromoteur ; SemBreizh étant minoritaire dans la société. L'opération Terrasse du Haras est aujourd'hui terminée.
- Activités d'aménagement dans le cadre de concessions d'aménagement : Guiligomarch, ZAC de Malabry (Lannion), opération Ilot Codéc à Loctudy, Bois Noir-Voas Glaz Belhommet à Landerneau. Pour ces opérations, le risque assumé par SemBreizh est contractuellement encadré par une grille des risques adossée à une clause de réexamen. La gouvernance opérationnelle mise en place permet en outre un copilotage du risque avec le concédant.



- Une « opération propre » : il s'agit de l'opération Ty Malwyn, aujourd'hui terminée et dont la commercialisation s'est déroulée conformément aux prévisions.

Les autres opérations à risque sont portées par Breizh Immo et Breizh Energie, étant précisé que :

- Dans ces sociétés, des partenaires sont présents au tour de table avec SemBreizh et partagent donc le risque (Banque des Territoires, banques « de place »)
- Les décisions d'engagement sont prises au terme d'un processus d'instruction rigoureux, après accord d'un comité technique et d'un comité stratégique.

Les principales incertitudes sont celles relatives à l'évolution du marché de l'ingénierie en Bretagne et s'agissant des concessions d'aménagement, l'impact de l'évolution des financements bancaires sur les futurs acquéreurs de terrains.



6.4.2 Ethique des affaires et RSE

SemBreizh souhaite être un acteur responsable, prenant en compte dans le cadre de son activité, les exigences sociétales en matière éthique, environnementale, sociale. Ainsi, SemBreizh ambitionne de s'inscrire progressivement dans une démarche RSE. Par ailleurs, conformément aux recommandations de la Fédération des Entreprises Publiques Locales, elle s'est dotée d'instrument relevant de l'éthique des affaires.

Ainsi, nous avons mis en place les procédures internes suivantes, validées dans nos instances internes y compris le CSE :

- Mise en place d'une procédure permettant aux lanceurs d'alerte de jouer leur rôle
- Instauration d'un cadre à destination des collaborateurs et collaboratrices de SemBreizh précisant à partir de quelle valeur un cadeau proposé par une entreprise doit être refusé ou subordonné à l'accord d'un responsable hiérarchique
- Mise en place d'un dispositif de prévention des conflits d'intérêt au niveau du Comité de Direction.
- Prise en compte des questions environnementales dans le cadre de l'activité opérationnelle-mise en œuvre du SPASER de la Région Bretagne notamment par l'introduction d'un critère environnemental dans les marchés publics passés par SemBreizh dans le cadre du mandat confié par la Région Bretagne
- Inscription de SemBreizh dans une trajectoire Bas Carbone

6.4.3 Contrôles externes

Le tableau récapitule les contrôles exercés au cours de l'exercice écoulé :

CONTROLE	DATE	REMARQUES FORMULEES
CHAMBRE REGIONALE DES COMPTES	Néant	Dernier contrôle en date du 14 octobre 2016
SERVICES FISCAUX	Néant	
INSPECTION GENERALE DES FINANCES	Néant	
MISSION INTERMINISTERIELLE D'INSPECTION DU LOGEMENT SOCIAL	Néant	Sans objet
URSSAF	Néant	
AUTRES : ...		



Chiffres clés des Filiales et sociétés affiliées



FORME JURIDIQUE	Société par Action Simplifiée	
DENOMINATION SOCIALE	BreizhEnergie	
METIERS	Fonds d'investissement	
OBJECTIFS ET STRATEGIE POUR LE TERRITOIRE	Développer les Energies Renouvelables (Photovoltaïque, Eolien, Méthanisation)	
DATE DE CREATION	03/01/2012	
CAPITAL SOCIAL	3 000 000 €uros	
MONTANT DE LA PARTICIPATION	1 928 700 €uros	
	64,29%	
	Représenté par Guillaume DIEUSET représentant légal de SemBreizh	
CHIFFRES CLES FINANCIERS	TOTAL BILAN	2 180 237,11 €uros
	TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	70 785,84 €uros
	RESULTAT NET	- 81 563,50 €uros
	(AVANCE EN COMPTE COURANT DE LA SEM)	Néant
	(AUGMENTATION DE CAPITAL)	Néant
NOM DES REPRESENTANTS DE L'EPL	Néant	
COMMENTAIRES EVENTUELS	Néant	



Breizh Immo

UN OUTIL DE PORTAGE IMMOBILIER AU SERVICE DES TERRITOIRES

FORME JURIDIQUE	Société par Action Simplifiée	
DENOMINATION SOCIALE	BreizhImmo	
METIERS	Portage Immobilier pour les industriels sur le territoire de Bretagne	
OBJECTIFS ET STRATEGIE POUR LE TERRITOIRE	Développer et maintenir l'emploi industriel sur le territoire de Bretagne	
DATE DE CREATION	08/06/2016	
CAPITAL SOCIAL	10 000 000 €uros	
MONTANT DE LA PARTICIPATION	2 430 413 €uros	
	24,30%	
	Représenté par Guillaume DIEUSET représentant légal de SemBreizh	
CHIFFRES CLES FINANCIERS	TOTAL BILAN	13 618 249 €uros
	TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	Néant
	RESULTAT NET	42 702 €uros
	(AVANCE EN COMPTE COURANT DE LA SEM)	Néant
	(AUGMENTATION DE CAPITAL)	Néant
NOM DES REPRESENTANTS DE L'EPL	Néant	
COMMENTAIRES EVENTUELS	En 2022, le Comité Stratégique a validé le principe d'une augmentation de capital portant l'objectif à 4 000 000 d'actions nouvelles souscrites	



Breizh Cité

RENFORCER LES CENTRALITÉS BRETONNES

FORME JURIDIQUE	Société par Action Simplifiée	
DENOMINATION SOCIALE	BreizhCité	
METIERS	Opérateur foncier (promotion, investissement et aménagement) au profit des centres-villes et centres-bourgs de Bretagne	
OBJECTIFS ET STRATEGIE POUR LE TERRITOIRE	Redynamiser les centralités	
DATE DE CREATION	01/02/2020	
CAPITAL SOCIAL	3 250 000 Euros	
MONTANT DE LA PARTICIPATION	1 000 000 Euros	
	30,77%	
	Représenté par Guillaume DIEUSET représentant légal de SemBreizh	
CHIFFRES CLES FINANCIERS	TOTAL BILAN	1 565 701 Euros
	TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	Néant
	RESULTAT NET	- 18 792 Euros
	(AVANCE EN COMPTE COURANT DE LA SEM)	Néant
	(AUGMENTATION DE CAPITAL)	Néant
NOM DES REPRESENTANTS DE L'EPL	Néant	
COMMENTAIRES EVENTUELS	Le 14 décembre 2022, les associés de la société ont décidé à l'unanimité d'accéder à la demande de retrait de l'associé JPS détenant 0,92% du capital. Le capital social a donc été diminué de 30 000 € par rachat des actions par la société.	



SCCV CAMPUS

FORME JURIDIQUE	Société Civile de Construction Vente	
DENOMINATION SOCIALE	CAMPUS	
METIERS	Promotion et Commercialisation d'un immeuble à Liffré (35)	
OBJECTIFS ET STRATEGIE POUR LE TERRITOIRE	Construction et vente de 57 appartements (37 appartements en vente libre + 20 appartements en PSLA)	
NOM DU PROGRAMME	NATURE	
DATE DE CREATION	12/02/2021	
CAPITAL SOCIAL	1 000 €uros	
MONTANT DE LA PARTICIPATION	400 €uros	
	40 %	
	Représenté par Guillaume DIEUSET représentant légal de SemBreizh	
CHIFFRES CLES FINANCIERS	TOTAL BILAN	1 277 009 €uros
	TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	897 880 €uros
	RESULTAT NET	- 16 881 €uros
	(AVANCE EN COMPTE COURANT DE LA SEM)	Néant
	(AUGMENTATION DE CAPITAL)	Néant
NOM DES REPRESENTANTS DE L'EPL	Néant	
COMMENTAIRES EVENTUELS	Date de livraison prévisionnelle Juin 2026	

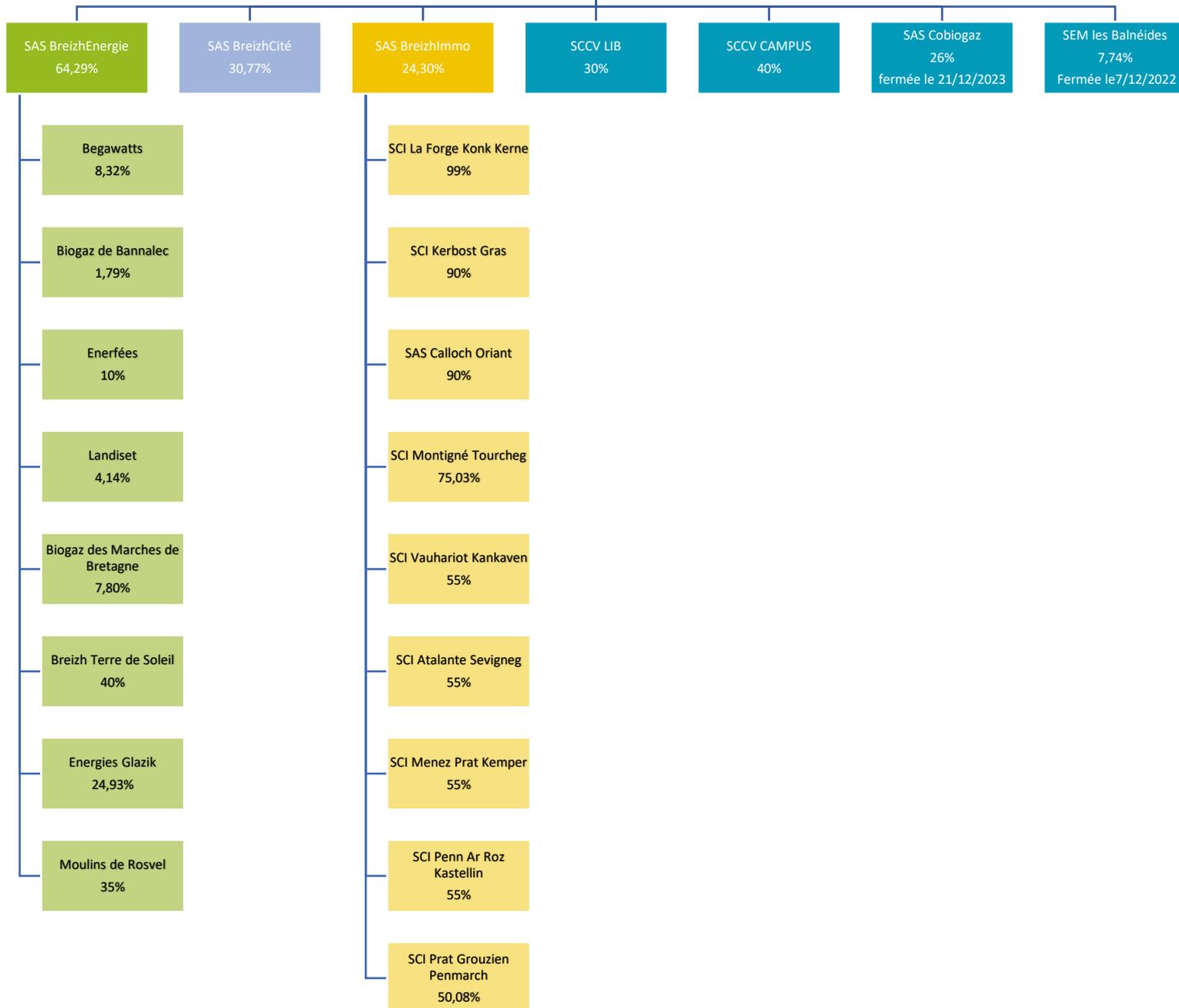


SCCV LIB

FORME JURIDIQUE	Société Civile de Construction Vente	
DENOMINATION SOCIALE	LIB	
METIERS	Promotion et Commercialisation d'un immeuble à Lamballe (22)	
OBJECTIFS ET STRATEGIE POUR LE TERRITOIRE	Construction et vente d'une maison de santé, de commerces et de logements à Lamballe (22)	
NOM DU PROGRAMME	Les terrasses du Haras	
DATE DE CREATION	12/02/2021	
CAPITAL SOCIAL	10 000 €uros	
MONTANT DE LA PARTICIPATION	5 000 €uros	
	50 %	
	Représenté par Guillaume DIEUSET représentant légal de SemBreizh	
CHIFFRES CLES FINANCIERS	TOTAL BILAN	581 473 €uros
	TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	15 671 €uros
	RESULTAT NET	209 231 €uros
	(AVANCE EN COMPTE COURANT DE LA SEM)	Néant
	(AUGMENTATION DE CAPITAL)	Néant
NOM DES REPRESENTANTS DE L'EPL	Néant	
COMMENTAIRES EVENTUELS	En attente des dernières ventes pour clôturer le programme	



SemBreizh



Date d'arrêté	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	11 368 848	11 368 848	11 368 848	6 307 920	6 307 920
Nombre d'actions					
- ordinaires	624 662	624 662	624 662	346 589	346 589
Nombre maximum d'actions à créer					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	13 336 992	7 245 793	16 017 146	7 400 702	5 618 369
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 347 356	1 443 752	1 508 964	1 177 876	349 835
Impôts sur les bénéfices	361 591	283 109	289 439	162 712	
Dot. Amortissements et provisions	109 837	488 691	555 967	196 161	-115 582
Résultat net	875 928	671 952	663 558	819 003	465 417
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1,58	1,86	1,95	2,93	1,01
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1,4	1,08	1,06	2,36	1,34
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	71	57	55	53	47
Masse salariale	3 478 751	3 006 888	2 763 536	2 599 719	2 249 180
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	1 372 564	1 258 646	1 151 128	1 072 386	984 660

SEM SEMBREIZH

13 rue du Clos Courtel

35510 CESSON SEVIGNE

ETATS FINANCIERS

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

 1 ter avenue de la Vertonne
44120 Vertou

 +33 (0)2 49 62 68 00

 contact@syna-conseils.fr

www.syna-conseils.fr

Sommaire

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

<i>Compte rendu des travaux de l'expert-comptable</i>	1
COMPTES ANNUELS	2
<i>Bilan actif</i>	3
<i>Bilan passif</i>	4
<i>Bilan actif par activité</i>	5
<i>Bilan passif par activité</i>	6
<i>Compte de résultat</i>	7
<i>Compte de résultat (suite)</i>	8
<i>Compte de résultat par activité</i>	9
<i>Compte de résultat par activité (suite)</i>	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Tableau des Emprunts</i>	14
<i>Tableau des en-cours de concessions</i>	15
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Provisions</i>	18
<i>Créances et dettes</i>	19
<i>Produits à recevoir</i>	20
<i>Charges à payer</i>	21
<i>Charges constatées d'avance</i>	22
<i>Produits constatés d'avance</i>	23
<i>Capital social</i>	24
<i>Filiales et participations</i>	25
<i>Effectif moyen</i>	26
DETAIL DES COMPTES	27
<i>Détail de l'actif</i>	28
<i>Détail du passif</i>	31
<i>Détail du compte de résultat</i>	33
GESTION	37
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	38

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entité :

SEM SEMBREIZH
Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	97 826 956 euros
Chiffre d'affaires :	13 336 992 euros
Résultat net comptable :	875 928 euros

Fait à VERTOOU, le 01/06/2023

Pour SYNA

Sébastien FRANCHI
Expert Comptable Diplômé
Associé

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	343 768	299 377	44 391	67 066
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	153 289		153 289	153 289
	Constructions	2 999 755	1 578 428	1 421 327	1 499 344
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 447	2 447		
	Autres immobilisations corporelles	559 497	321 096	238 401	210 078
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	5 206 931	499 632	4 707 299	4 774 622	
Créances rattachées à des participations	296 802		296 802		
Autres titres immobilisés	275 539		275 539	281 607	
Prêts					
Autres immobilisations financières	15 230		15 230	14 791	
	TOTAL (II)	9 853 259	2 700 980	7 152 279	7 000 797
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	1 070 678		1 070 678	3 319 417
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 632 459		3 632 459	2 943 823
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 488 132	18 762	1 469 370	1 518 593
	Autres créances	44 488 156		44 488 156	29 438 878
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 300 000		3 300 000	1 800 000	
DISPONIBILITES	36 557 844		36 557 844	39 833 806	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	156 171		156 171	178 709
	TOTAL (III)	90 693 440	18 762	90 674 678	79 033 227
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	100 546 699	2 719 742	97 826 956	86 034 024
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				15 230	14 791
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	11 368 848	11 368 848
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	117 511	117 511
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	124 061	90 463
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 214 306	575 951
	Report à nouveau	585 120	585 120
	Résultat de l'exercice	875 928	671 952
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres	14 285 773	13 409 846	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	420 834	414 176
Total des provisions	420 834	414 176	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	706 818	934 918
	Emprunts et dettes financières divers	3 001	4 106
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 475 516	10 846 546
	Dettes fiscales et sociales	1 875 151	1 497 437
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000	521 747	
Autres dettes	68 276 039	57 931 549	
Produits constatés d'avance (1)	283 824	473 700	
Total des dettes	83 120 349	72 210 002	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	97 826 956	86 034 024	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	875 927,63	671 952,06	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	82 644 955	71 503 455	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Bilan actif par activité

		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				
		Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total
Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets, droits similaires	44 391				44 391
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains	153 289				153 289
	Constructions	1 421 327				1 421 327
	Installations techniques, mat. et outillage indus.					
	Autres immobilisations corporelles	238 401				238 401
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
	Participations évaluées selon mise en équivalence					
	Autres participations	4 707 299				4 707 299
	Créances rattachées à des participations	296 802				296 802
	Autres titres immobilisés	275 539				275 539
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 230				15 230	
TOTAL (II)	7 152 279				7 152 279	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production biens		415 482		655 196	1 070 678
	En-cours de production services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	11 851		3 620 161	447	3 632 459
	CREANCES (3)					
	Clients et comptes rattachés	1 469 370				1 469 370
	Mandants			8 139 087		8 139 087
Autres créances	133 372	334 402	35 846 038	35 258	36 349 069	
Capital souscrit appelé, non versé						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 300 000				3 300 000	
DISPONIBILITES	36 557 844				36 557 844	
Charges constatées d'avance	109 175			46 996	156 171	
TOTAL (III)	41 581 612	749 884	47 605 286	737 896	90 674 678	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
SOUS-TOTAL	48 733 891	749 884	47 605 286	737 896	97 826 957	
Compte de liaison (VII)	23 205 727	617 269	54 497 290	806 946	79 127 231	
TOTAL ACTIF (0 à VII)	71 939 618	1 367 153	102 102 575	1 544 842	176 954 188	
(1) dont droit au bail						
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	15 230				15 230	
(3) dont créances à plus d'un an						

Bilan passif par activité

		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				
		Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total
Capitaux propres	Capital social ou individuel	11 368 848				11 368 848
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...	117 511				117 511
	Ecart de réévaluation					
	RESERVES					
	Réserve légale	124 061				124 061
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées					
	Autres réserves	1 214 306				1 214 306
	Report à nouveau	585 120				585 120
	Résultat de l'exercice	(86 609)			962 537	875 928
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	13 323 237			962 537	14 285 773	
Autres fonds	Produits des émissions de titres participatifs					
	Avances conditionnées					
Total des autres fonds propres						
Provisions	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges	388 823	32 011			420 834
Total des provisions	388 823	32 011			420 834	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES					
	Emprunts obligataires convertibles					
	Autres emprunts obligataires					
	Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit (2)		706 818			706 818
	Emprunts et dettes financières diverses	1	3 000			3 001
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	DETTES D'EXPLOITATION					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 503	11 471	10 625 237	582 305	11 475 516
	Dettes fiscales et sociales	1 549 522	325 629			1 875 151
	DETTES DIVERSES					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000				500 000	
Mandants			66 719 220		66 719 220	
Autres dettes	28	4 400	1 552 391		1 556 819	
Produits constatés d'avance (1)			283 824		283 824	
Total des dettes	2 306 054	1 335 142	78 896 848	582 305	83 120 349	
Ecarts de conversion passif						
SOUS-TOTAL	16 018 114	1 367 152	78 896 848	1 544 842	97 826 956	
Compte de liaison (XII)	55 921 504	0	23 205 727		79 127 231	
TOTAL PASSIF	71 939 618	1 367 153	102 102 575	1 544 842	176 954 188	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(86 609,12)			962 536,75	875 927,63	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 306 054	859 748	78 896 848	582 305	82 644 955	
(2) Dont CBC, et soldes créditeurs de banques et CCP						

Compte de résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	6 417 283		6 417 283	338 172
	Production vendue (Services et Travaux)	6 919 709		6 919 709	6 907 621
	Montant net du chiffre d'affaires	13 336 992		13 336 992	7 245 793
	Production stockée			(2 248 739)	2 303 008
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			28 337	42 019
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			459 939	228 005
Autres produits			1 159	3 354	
Total des produits d'exploitation (1)				11 577 687	9 822 178
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			379 394	328 079
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 557 830	3 531 282
	Impôts, taxes et versements assimilés			225 394	206 772
	Salaires et traitements			3 478 751	3 006 888
	Charges sociales du personnel			1 372 564	1 258 646
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			157 504	403 670
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			143 243	166 816	
Autres charges			167	11 399	
Total des charges d'exploitation (2)				10 314 847	8 913 552
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 262 840	908 626

Compte de résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 262 840	908 626
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		33
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	771	243
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	34 198	15 326
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	132 027	4 481
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		166 996	20 083
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	77 701	22 943
	Intérêts et charges assimilées (4)	972	8 112
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		78 673	31 056
RESULTAT FINANCIER		88 323	(10 973)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 351 163	897 653
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		550 000
	Sur opérations en capital	46 853	18 300
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		51 411
	Total des produits exceptionnels	46 853	619 711
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	160 498	562 303
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		160 498	562 303
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(113 645)	57 408
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		361 591	283 109
TOTAL DES PRODUITS		11 791 537	10 461 972
TOTAL DES CHARGES		10 915 609	9 790 020
RESULTAT DE L'EXERCICE		875 928	671 952
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		9 229	6 053
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Compte de résultat par activité

		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				
		Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Vente de marchandises					
	Production vendue (Biens)		954 418		5 462 866	6 417 283
	Production vendue (Services et Travaux)	6 891 089	14 812		13 809	6 919 709
	Montant net du chiffres d'affaires	6 891 089	969 229		5 476 675	13 336 992
	Production stockée		(589 835)		(1 658 904)	(2 248 739)
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation	28 337				28 337
	Reprises sur amort, et prov.,transfert de charges	323 832	32 011		104 095	459 939
	Autres produits	1 157			2	1 159
	Total des produits d'exploitation (1)	7 244 414	411 405		3 921 868	11 577 687
OPERATIONS COMMUNES	Achats de marchandises					
	Variation de stocks					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		379 394			379 394
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes	1 598 500			2 959 329	4 557 830
	Impôts, taxes et versements assimilés	225 394				225 394
	Salaires et traitements	3 478 751				3 478 751
	Charges sociales du personnel	1 372 564				1 372 564
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements :					
	- sur immobilisations	157 504				157 504
	- charges d'exploiation à répartir					
	Dotations aux dépréciations :					
	- sur immobilisations					
- sur actif circulant						
Dotations aux provisions	111 232	32 011			143 243	
Autres charges	165			2	167	
Total des charges d'exploitation (2)	6 944 111	411 405		2 959 331	10 314 847	
RESULTAT D'EXPLOITATION	300 304			962 537	1 262 840	

Compte de résultat par activité

		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				
		Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total
RESULTAT D'EXPLOITATION		300 304			962 537	1 262 840
Opéra. Comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré					
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)					
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	771				771
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	34 198				34 198
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	132 027				132 027
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement					
	Total des produits financiers	166 996				166 996
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	77 701				77 701
	Intérêts et charges assimilées (4)	972				972
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières	78 673				78 673
RESULTAT FINANCIER		88 323				88 323
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		388 627			962 537	1 351 163
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital	46 853				46 853
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Total des produits exceptionnels	46 853				46 853
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital	160 498				160 498
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					
	Total des charges exceptionnelles	160 498				160 498
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(113 645)				(113 645)
PARTICIPATION DES SALAIRES						
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		361 591				361 591
TOTAL DES PRODUITS		7 458 264	411 405		3 921 868	11 791 537
TOTAL DES CHARGES		7 544 873	411 405		2 959 331	10 915 609
RESULTAT DE L'EXERCICE		(86 609)			962 537	875 928

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022. Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié et complété depuis son homologation par des règlements ultérieurs.

La loi comptable du 30 avril 1983 et son décret d'application 83.1020 du 29 novembre 1983 s'appliquent de droit aux Sociétés d'Economie Mixte régies par la loi du 7 juillet 1983.

Les états financiers joints sont établis conformément à l'avis du Conseil National de la Comptabilité du 12 juillet 1984, complété :

- par l'avis 99/05 du 18 mars 1999 pour les conventions publiques d'aménagement,
- par l'avis 93/09 du 8 décembre 1993 pour les autres opérations.

L'ensemble des recommandations énoncées par les guides comptables édités par la FNEPL (guides comptables professionnels des EPL activités immobilières et actions, et opérations d'aménagement) a également été respecté.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

- Logiciel 3 ans

Immobilisations corporelles

Modes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Méthodes de calcul des amortissements

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les durées généralement retenues pour les composants des constructions inscrites à l'actif du bilan sont :

COMPOSANTS	DUREE UTILISATION
- Structure (gros oeuvre)	40 ans
- Facades - Etancheite	20 à 25 ans
- Agencement	9 à 20 ans
- Installations générales techniques	20 à 25 ans
- Ascenceurs	15 ans

Les durées généralement retenues pour les autres immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Agencements et installations	10 à 15 ans
- Mobilier de bureau	8 à 10 ans
- Matériel et outillages	5 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans

Règles et méthodes comptables

Dépréciations d'immobilisations

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

Créances - Dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est calculée sur la base de l'analyse du caractère recouvrable des créances effectuée à la date d'arrêté des comptes.

Valeurs d'exploitation des en-cours de concession

Les règles d'évaluation des valeurs d'exploitation appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général. Il existe une exception à ce principe général sur les en-cours de concessions qui font l'objet de l'analyse ci-dessous.

Le montant figurant au bilan sous la rubrique en-cours de concession d'aménagement résulte de la différence entre le cumul des dépenses HT (frais financiers et frais exceptionnels compris) et le montant des coûts de revient des éléments cédés, estimés en fin d'exercice de manière globale, par application au coût de revient prévu par le compte rendu financier de la fraction établie comme suit :

Au numérateur : le montant des produits réalisés depuis le début de l'opération hors participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante,

Au dénominateur : le montant global des produits prévus par le compte rendu financier hors participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante.

La comptabilité traduit les concessions d'aménagement sous les rubriques du bilan suivantes :

a- Stocks :

Pour le montant des coûts engagés au cours de l'exercice diminué de celui estimé des éléments cédés.

b- Comptes de régularisation actif ou passif :

Pour la neutralisation du résultat intermédiaire provisoire d'une opération d'aménagement concédée aux risques et profits de la collectivité co-contractante.

c- Compte de provisions pour charges :

- Dans l'hypothèse où le montant du coût de revient des éléments cédés est supérieur au cumul des charges comptabilisées, il sera constitué une provision pour charges égale au montant de l'écart constaté. En conséquence, la valeur du stock relatif à l'opération concernée inscrite dans les comptes annuels sera nulle.

- Pour le montant des charges non encore comptabilisées mais courues à la fin de l'exercice.

- Pour le montant des coûts de liquidation des opérations achevées.

d- Compte de provisions pour risques :

· Pour le montant des risques de pertes à terminaison sur les opérations concédées aux risques du concessionnaire.

· Pour le montant des participations de la collectivité à reverser sur les opérations excédentaires.

Il convient également de noter que l'application du règlement du CRC n° 99-05 du 23 juin 1999 a été réalisée, pour la majorité des opérations sur la base des Comptes Rendus aux Collectivités Locales (CRACL) transmis et soumis à délibération.

Transfert de charges vers les opérations

Les rémunérations sur concessions apparaissent en transfert de charges dans le compte de résultat.

Contrôle de la production stockée

Du fait des schémas comptables retenus, le montant de la production stockée de l'exercice 2022 figurant au compte de résultat est égal à la différence des variations suivantes :

· Compte de production stockée :	- 2.248.739 euros
· Variation des comptes de travaux en-cours sur concessions n/n-1 :	- 589.835 euros
· Variation des comptes de travaux en-cours sur opérations propres n/n-1 :	- 1.658.904 euros

Règles et méthodes comptables

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques

La société enregistre des provisions pour risques en fonction des risques connus et du montant qu'elle estime restant à sa charge (litige chantiers, contrôles fiscaux, prud'hommes...).

Provisions pour charges

La société enregistre des provisions pour charges destinées à faire face au coût nécessaire lié à la clôture des opérations.

Autres provisions

La société constate des dotations aux provisions pour charges prévisionnelles dans les comptes des opérations de concessions.

Emprunts

Eu égard au caractère spécifique des opérations de la SEM et aux règles fixées par le législateur, les collectivités concédantes non mandantes peuvent garantir, dans la limite fixées par la loi, les emprunts contractés par les SEM. Au 31 décembre 2022, le montant des emprunts garantis se décompose comme mentionné dans le tableau en annexe.

Honoraires commissaire aux comptes

Selon l'art. R 123-198 du Code du Commerce, le montant des honoraires du commissaire aux comptes facturés sur l'exercice au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 15.849 euros HT.

Engagements de retraite

L'article L 123-13 (al.3) du Code de Commerce et le Plan Comptable Général (art 531-2/9) prescrivent d'indiquer dans l'annexe le montant des engagements de l'entreprise vis-à-vis des membres ou associés de son personnel ainsi que de ses mandataires sociaux, en ce qui concerne l'ensemble des engagements de retraite : pensions, compléments de retraite, indemnités et allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires.

Conformément à l'accord d'entreprise du 26 mars 2013 (article 19), à la nouvelle législation concernant le report progressif de l'âge du départ à la retraite et à la loi de financement de la sécurité sociale de 2012, le montant des engagements est déterminé pour tous les ayants droits âgés de plus de 62 ans.

La méthode retenue pour le calcul des engagements des I.F.C. est celle dite préférentielle et fait entrer en jeu :

- des hypothèses actuarielles (taux de mortalité, turn over, ancienneté),
- les charges sociales et fiscales à hauteur de 46%,
- le salaire annuel actualisé au 31/12,
- la prime prévue à l'accord d'entreprise (base taux plein).

Les engagements de retraite au 31 décembre 2022 représentent un montant de 636.072 euros pour l'ensemble des salariés, couvert partiellement par un versement volontaire auprès d'un organisme collecteur pour un montant de 175.000 euros (versés sur l'exercice 2022).

Les engagements de retraite relatifs aux salariés de plus de 55 ans font l'objet d'une provision inscrite au bilan, s'élevant à 356.397 euros au 31 décembre 2022.

Emprunts

N° OP	Nom Opération	Banque	Montant du prêt	Montant libéré	Capital restant dû au 31/12/22	Moins 1 an	De 1 à 5 ans	Plus 5 ans	Garantie
22500	ZAC MALABRY PAIMPOL	CCOOP	1 677 649	1 677 649	406 548	231 154	175 394		80% Commune de Paimpol
293	LOTISSEMENT GUILLIGOMARC'H	ARKEA	300 000	300 000	300 000		300 000		Garantie financière d'achèvement du VRD par ARKEA (52.000 €)
TOTAL			1 977 649	1 977 649	706 548	231 154	475 394	0	

Engagements donnés

Dans le cadre de l'opération propre de construction du bâtiment de l'entreprise Furic et du contrat de promotion immobilière avec la SCI Prat Gouzien, Sembreizh a du souscrire et s'engager au travers du contrat n°DL02761288 relatif à la Garantie Financière d'achèvement du CPI, à hauteur de 1.075.000 €, auprès de la banque ARKEA.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	341 403		13 095		10 730	343 768
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	341 403		13 095		10 730	343 768
CORPORELLES						
Terrains	153 289					153 289
Constructions sur sol propre	2 293 481		767			2 294 248
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement	705 507					705 507
Instal technique, matériel outillage industriels	4 048				1 601	2 447
Instal., agencement, aménagement divers	169 624		45 353			214 977
Matériel de transport	17 999				17 999	
Matériel de bureau, mobilier	481 466		27 570		164 516	344 521
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 825 414		73 690		184 116	3 714 989
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 232 931		423 552		152 750	5 503 733
Autres titres immobilisés	281 607		31		6 098	275 539
Prêts et autres immobilisations financières	14 791		6 223		5 785	15 230
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 529 329		429 806		164 632	5 794 502
TOTAL	9 696 146		516 591		359 478	9 853 259

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	274 337	25 040		299 377
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	274 337	25 040		299 377
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 499 645	78 784		1 578 428
Instal technique, matériel outillage industriels	4 048		1 601	2 447
Autres Instal., agencement, aménagement divers	22 555	15 058		37 613
Matériel de transport	15 599	750	16 349	
Matériel de bureau, mobilier	420 856	27 143	164 516	283 484
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 962 703	121 735	182 466	1 901 971
TOTAL	2 237 040	146 774	182 466	2 201 348

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	289 596	98 433	31 632	356 397
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations	19 284		858	18 427
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	105 295	44 810	104 095	46 010	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	414 176	143 243	136 585	420 834
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	458 309	77 701	36 378	499 632
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	18 762			18 762
	Autres	95 649		95 649	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	572 720	77 701	132 027	518 394
TOTAL GENERAL		986 895	220 944	268 612	939 228
Dont dotations et reprises { -d'exploitation -financières -exceptionnelles			143 243 77 701	136 585 132 027	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	296 802	296 802	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 230	15 230	
	Clients douteux ou litigieux	22 514	22 514	
	Autres créances clients	1 465 618	1 465 618	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	257	257	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 292	7 292	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	399 560	399 560	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	44 081 046	44 081 046	
	Charges constatées d'avances	156 171	156 171	
TOTAL DES CREANCES		46 444 491	46 444 491	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	706 818	231 424	475 394	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 000	3 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 475 516	11 475 516		
	Personnel et comptes rattachés	772 067	772 067		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	343 701	343 701		
	Impôts sur les bénéfices	85 733	85 733		
	Taxes sur la valeur ajoutée	638 704	638 704		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	34 947	34 947		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000	500 000		
	Groupe et associés (2)	1	1		
	Autres dettes	68 276 039	68 276 039		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	283 824	283 824			
TOTAL DES DETTES		83 120 349	82 644 955	475 394	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	228 100			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	63 461	14 276	49 185	344,53
Autres créances	24 524	12 449	12 074	96,99
TOTAL	87 985	26 726	61 260	229,2

Charges à payer

	31/12/2022	31/12/2021	Variation	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	270	270		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	289 832	208 090	81 742	39,28
Dettes fiscales et sociales	949 416	731 317	218 099	29,82
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	1 239 518	939 677	299 841	31,91

Charges constatées d'avance

	31/12/2022	31/12/2021	Variation	%
Exploitation	156 171	178 709	(22 538)	-12,61
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	156 171	178 709	(22 538)	-12,61

CCA - Charges d'exploitation Fonctionnement 109.175 121.992

CCA - Charges d'exploitation Opérations propres 46.996 56.717

Produits constatés d'avance

	31/12/2022	31/12/2021	Variation	%
Exploitation	283 824	473 700	(189 875)	-40,08
Financiers				
Exceptionnels				
TOTAL	283 824	473 700	(189 875)	-40,08

PCA - Neutralisation résultat Concessions	283.824	460.609
PCA - Produits d'exploitation Fonctionnement		12.975
PCA - Produits d'exploitation Opérations propres		116

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		624 662,00	18,2000	11 368 848,40
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		624 662,00	18,2000	11 368 848,40

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BREIZH ENERGIE (ex- SAS EILAN)	3 000 000	2 109 310	64,29	1 773 118	1 356 076
2. Participations (10 à 50 %)					
BREIZH CITE	3 250 000	3 167 889	30,77	1 000 000	974 735
SCCV LIB-5	10 000	477 363	30,00	3 000	3 000
SAS BREIZH IMMO	10 000 000	9 764 136	24,30	2 430 413	2 373 088
SCCV CAMPUS	1 000	(19 177)	40,00	400	400
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BREIZH ENERGIE (ex- SAS EILAN)				(81 564)	
2. Participations (10 à 50 %)					
BREIZH CITE				(18 792)	
SCCV LIB-5	15 672		687 963	209 210	
SAS BREIZH IMMO			77 565	42 702	
SCCV CAMPUS	254 201			(16 881)	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		45	
Professions intermédiaires			
Employés		16	
Ouvriers			
TOTAL		61	

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l'actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	7 152 278,73		7 000 797,44		151 481,29	2,16
Concessions brevets et droits similaires	44 391,17		67 065,72		(22 674,55)	-33,81
BREVET LICENCE CONCES	343 767,75		341 402,77		2 364,98	0,69
AMORTIST BREVET LICENCE CONCE	(299 376,58)		(274 337,05)		(25 039,53)	-9,13
Terrains	153 289,33		153 289,33			
TER.BATIS D'ENSEMBLES ADMINIS	153 289,33		153 289,33			
Constructions	1 421 326,94		1 499 343,98		(78 017,04)	-5,20
IMMEUBLES-STRUCTURE	1 511 143,08		1 511 143,08			
IMMEUBLES-FACADES-ETANCHEITE	131 991,40		131 991,40			
IMMEUBLES-AGENCEMENTS	377 090,30		377 090,30			
IMMEUBLES-IGT	274 023,17		273 256,40		766,77	0,28
INSTAL.GEN.AG.AMEN.DES CONSTR	705 507,32		705 507,32			
AMORT IMMEUBLES-STRUCTURE	(514 420,92)		(479 151,14)		(35 269,78)	-7,36
AMORT IMMEUBLES-FACADES-ETANCHEITE	(103 324,23)		(101 595,56)		(1 728,67)	-1,70
AMORT IMMEUBLES-AGENCEMENTS	(306 672,53)		(301 292,06)		(5 380,47)	-1,79
AMORT IMMEUBLES-IGT	(143 339,33)		(134 246,71)		(9 092,62)	-6,77
AMORT.AG.AMEN.INST.DES CONSTR	(510 671,32)		(483 359,05)		(27 312,27)	-5,65
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIEL ET OUTILLAGE	2 446,95		4 048,16		(1 601,21)	-39,55
AMORTIS.MATERIEL ET OUTILLAGE	(2 446,95)		(4 048,16)		1 601,21	39,55
Autres immobilisations corporelles	238 401,12		210 078,31		28 322,81	13,48
INSTAL.GEN.AG.AMEN.LOCAUX LOC	214 976,77		169 623,52		45 353,25	26,74
MATERIEL DE TRANSPORT			17 998,92		(17 998,92)	-100,00
MATERIEL DE BUR.ET INFORMATIQ	203 047,22		339 030,38		(135 983,16)	-40,11
MOBILIER	141 015,93		141 978,01		(962,08)	-0,68
AUTRES - TABLEAU	457,35		457,35			
AMORT.AG.AMEN.INST.LOCAUX LOC	(37 612,57)		(22 554,93)		(15 057,64)	-66,76
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT			(15 599,06)		15 599,06	100,00
AMORT.MATER.DE BUR.ET INFORMA	(171 560,56)		(307 193,59)		135 633,03	44,15
AMORT.DU MOBILIER	(111 923,02)		(113 662,29)		1 739,27	1,53
Autres participations	4 707 299,05		4 774 622,19		(67 323,14)	-1,41
BREIZH ENERGIE -EX.EILAN-TITRES	1 773 118,20		1 773 118,20			
COBIOGAZ - TITRES			26 000,00		(26 000,00)	-100,00
BREIZH IMMO-TITRES	2 430 413,00		2 430 413,00			
SCCV LIB-TITRES	3 000,00		3 000,00			
BREIZH CITE-TITRES	1 000 000,00		1 000 000,00			
SCCV CAMPUS TITRES	400,00		400,00			
PROV DEPRE TITRES PARTICIPATI	(499 632,15)		(458 309,01)		(41 323,14)	-9,02
Créances rattachées à des participations	296 802,05				296 802,05	
C/C VERSEMENTS SEMAEB A COBIOGAZ	26 929,50				26 929,50	
SCCV CAMPUS CPTÉ COURANT	254 201,00				254 201,00	
COMPTE COURANT SCCV LIB	15 671,55				15 671,55	
Autres titres immobilisés	275 539,13		281 606,59		(6 067,46)	-2,15
ACTIONS ET PARTS	10 248,00		10 217,50		30,50	0,30
ACTIONS SEM FOUENANT			6 097,96		(6 097,96)	-100,00
ACTIONS AIGUILLON CONSTRUCTIO	92,54		92,54			
CREDIT AGRICOLE DU MORBIHAN	14 998,59		14 998,59			
PARTS SOCIALES CAISSE EPARGNE	50 000,00		50 000,00			
PARTS SOCIALES BPGO	200 200,00		200 200,00			

Détail de l'actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Autres immobilisations financières	15 229,94		14 791,32		438,62	2,97
DEPOTS ET CAUTIONS	15 229,94		9 006,80		6 223,14	69,09
CAUTION LOYER LOCAUX MORBIHAN			5 321,38		(5 321,38)	-100,00
CAUTIONNEMENT EDGF			463,14		(463,14)	-100,00
TOTAL III - Actif Circulant NET	90 674 677,69		79 033 226,52		11 641 451,17	14,73
En-cours de production de biens	1 070 677,98		3 319 417,18		(2 248 739,20)	-67,75
EN-COURS DES OPE PROPRES	655 195,99		2 314 100,27		(1 658 904,28)	-71,69
EN-COURS DES CONCESSIONS	415 481,99		1 005 316,91		(589 834,92)	-58,67
Avances & acomptes versés sur commandes	3 632 458,77		2 943 822,69		688 636,08	23,39
FOURNISSEURS AVANCES FORFAIT.	3 632 458,77		2 943 822,69		688 636,08	23,39
Créances clients et comptes rattachés	1 469 370,21		1 518 592,89		(49 222,68)	-3,24
CLIENTS EXPLOITATIONS	1 402 156,42		1 404 609,08		(2 452,66)	-0,17
CLTS CESSION TERRAIN ACTIVITE			95 955,20		(95 955,20)	-100,00
CLIENTS DOUTEUX	22 514,34		22 514,34			
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	63 461,40		14 276,22		49 185,18	344,53
PROV.DEPREC.CPTES CLIENTS	(18 761,95)		(18 761,95)			
Autres créances	44 488 155,74		29 438 878,48		15 049 277,26	51,12
FOURNIS-AVOIRS-EXPLOITATION	5 324,29		21 177,05		(15 852,76)	-74,86
AVCE/FR.DEPLACEMENT	256,98		1 100,00		(843,02)	-76,64
STOCK TICKETS RESTAURANTS	3 023,95		14 425,70		(11 401,75)	-79,04
ORG.SOCIAUX PROD. A RECEVOIR	717,88				717,88	
IND.SECURITE SOCIALE	3 550,36		1 705,68		1 844,68	108,15
TVA DECAISSEE CUMULEE A CPTER 01.01.20	325 629,00		228 604,00		97 025,00	42,44
CREDIT DE TVA A REPORTER	7 354,00		9 817,00		(2 463,00)	-25,09
TVA COLLECTEE 20.00% EN ATTENTE	527,31		541,91		(14,60)	-2,69
TVA EN ATTENTE FOURNISS.BIENS & SERVICES	28 987,03		238 382,60		(209 395,57)	-87,84
ETAT-DEMANDE DE RBT TVA			42 872,00		(42 872,00)	-100,00
TVA FOURNISS. NON PARVENUES	37 063,15		28 093,75		8 969,40	31,93
ETAT PRODUITS A RECEVOIR			10 419,00		(10 419,00)	-100,00
ASSOCIES C/C			689 391,02		(689 391,02)	-100,00
MANDATS ACTIFS	8 139 086,86		8 145 260,00		(6 173,14)	-0,08
AUTRES DEBITEURS DIVERS	35 931 234,93		20 096 237,32		15 834 997,61	78,80
AVANCES AUX NOTAIRES	1 400,00		6 500,00		(5 100,00)	-78,46
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 000,00				4 000,00	
DEPRECIATION C/C ASSOCIES			(95 648,55)		95 648,55	100,00
Valeurs mobilières de placement	3 300 000,00		1 800 000,00		1 500 000,00	83,33
CAISSE D'EPARGNE C.A.T	900 000,00		900 000,00			
DAT ARKEA	1 200 000,00				1 200 000,00	
DAT CREDIT AGRICOLE	600 000,00				600 000,00	
BPGO CPTE A TERME	600 000,00		900 000,00		(300 000,00)	-33,33
Disponibilités	36 557 844,20		39 833 806,00		(3 275 961,80)	-8,22
TRESO TRANSFEREE EN N+1	15 661,35		16 704,21		(1 042,86)	-6,24
ARKEA COMPTE EMPRUNT SOCIETE	7 039,41		1 334,87		5 704,54	427,35
C. AGRICOLE	2 980,32		492,90		2 487,42	504,65
CAISSE EPARGNE	1 000,00		9 854,41		(8 854,41)	-89,85
CDC-ST MALO OP941- EX. OP LOT 0	599 885,67		437,55		599 448,12	N/S
CREDIT COOPERATIF COMPTE COURANT	64 278,35		61 824,08		2 454,27	3,97
CDC OP HORS REGION	1 420 429,14		1 302 408,08		118 021,06	9,06
BPGO-CPTE COURANT	4 789,82		641,75		4 148,07	646,37
CDC/OPPROPRE (EX.COLLECT NON-REM 311019)			14 341,19		(14 341,19)	-100,00
REGION LYCEES PPI MANDATS	29 927 983,03		34 966 858,38		(5 038 875,35)	-14,41
CDC-FONCTIONNEMENT	1 079 484,08		1 420 207,59		(340 723,51)	-23,99
ARKEA-OP293-GUILLIGOMARC'H	375 241,14		72 768,87		302 472,27	415,66

Détail de l'actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
ARKEA C/PTE COURANT REMUNERE SOCIETE	2 835 756,21		1 897 078,96		938 677,25	49,48
ARKEA C/COURANT CPI	207 060,07		68 528,35		138 531,72	202,15
INT COUR. A RECEVOIR	16 255,61		324,81		15 930,80	N/S
Charges constatées d'avance	156 170,79		178 709,28		(22 538,49)	-12,61
CHARGES PAYEES OU COMPTAB D'A	156 170,79		178 709,28		(22 538,49)	-12,61
TOTAL DU BILAN ACTIF	97 826 956,42		86 034 023,96		11 792 932,46	13,71

Détail du passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	14 285 773,46		13 409 845,83		875 927,63	6,53
Capital Social ou individuel	11 368 848,40		11 368 848,40			
CAPITAL SOUSCRIT - APPELE - VERSE	11 368 848,40		11 368 848,40			
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	117 510,75		117 510,75			
PRIMES D'EMISSION	117 510,75		117 510,75			
Réserve légale	124 060,62		90 463,02		33 597,60	37,14
RESERVE LEGALE PROPREMENT DIT	124 060,62		90 463,02		33 597,60	37,14
Autres réserves	1 214 305,92		575 951,46		638 354,46	110,83
RESERVE INDISPONIBLE	11 392,06		11 392,06			
RESERVES DIVERSES	1 202 913,86		564 559,40		638 354,46	113,07
Report à nouveau	585 120,14		585 120,14			
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	585 120,14		585 120,14			
Résultat de l'exercice	875 927,63		671 952,06		203 975,57	30,36
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	420 833,74		414 175,71		6 658,03	1,61
Provisions pour charges	420 833,74		414 175,71		6 658,03	1,61
PROVISIONS/PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMIL	356 397,00		289 596,00		66 801,00	23,07
PROVISIONS POUR CLOTURE OPERATIONS	18 426,86		19 284,41		(857,55)	-4,45
PROV. CHARGES PREVISIONNELLES	32 010,88				32 010,88	
PROV POUR AUTRES CHARGES	13 999,00		105 295,30		(91 296,30)	-86,71
TOTAL IV - Total des dettes	83 120 349,22		72 210 002,42		10 910 346,80	15,11
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	706 817,61		934 917,93		(228 100,32)	-24,40
EMPRUNTS CT - 1 AN	706 547,61		934 647,93		(228 100,32)	-24,40
INT COURUS/EMP/ETABLISS.CREDIT	270,00		270,00			
Emprunts et dettes financières divers	3 001,19		4 105,82		(1 104,63)	-26,90
CAUTIONNEMENTS RE[#]US	3 000,00		4 000,00		(1 000,00)	-25,00
ASSOCIES C/C	1,19		105,82		(104,63)	-98,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 475 516,37		10 846 545,62		628 970,75	5,80
FOURNISS. RETENUES GARANTIE	1 153 179,67		1 032 261,98		120 917,69	11,71
FRS EXPLOITATION ABS	8 967 717,76		8 005 581,09		962 136,67	12,02
FRS EXPLOITATION HONO. A DECL.	1 064 786,89		1 600 612,22		(535 825,33)	-33,48
FRS FACTURES NON PARVENUES	289 832,05		208 090,33		81 741,72	39,28
Dettes fiscales et sociales	1 875 151,23		1 497 437,26		377 713,97	25,22
REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	3 888,81		3 888,81			
CONGES PAYES PROVIS.(REMUNER.	267 273,07		233 465,98		33 807,09	14,48
CHARGES A PAYER AUX SALARIES	497 980,87		342 555,69		155 425,18	45,37
FR DEPLACEMENTS DUS AUX AGENTS	2 835,13		3 661,29		(826,16)	-22,56
FR DIVERS DUS AUX AGENTS	88,65				88,65	
SECURITE SOCIALE-URSSAF	103 861,00		99 035,00		4 826,00	4,87
SANTE PREVOYANCE	46 632,06		43 651,85		2 980,21	6,83
PENSION CIVILE	2 617,07				2 617,07	
RETRAITE ADDIT FONCTION PUBLIQUE	1 346,88				1 346,88	
HUMANIS RETRAITE COMPLEMENTAIRE	30 314,14		27 421,59		2 892,55	10,55
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	158 929,36		144 273,19		14 656,17	10,16
PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IMPOT REVENU)	12 638,00		12 280,51		357,49	2,91

Détail du passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
ETAT - IMPOT SUR LES BENEFICES	85 733,00		1 509,00		84 224,00	N/S
TVA A DECAISSER	411 485,00		341 172,00		70 313,00	20,61
TVA A RECUP.S.BIEN CESSIB F G	31,96				31,96	
TVA FACTUREE NON EXIGIBLE	1 463,19		1 463,19			
TVA COLLECTEE 20.00% EN ATTENTE	215 147,14		237 207,60		(22 060,46)	-9,30
TVA S/CLTS FACTURES A ETABLIR	10 576,90		2 379,37		8 197,53	344,53
ETAT CHARGES A PAYER	22 309,00		7 361,00		14 948,00	203,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000,00		521 746,77		(21 746,77)	-4,17
VERSEMENTS A EFFECTUER/TITRES IMMO NON L	500 000,00		500 000,00			
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS			21 746,77		(21 746,77)	-100,00
Autres dettes	68 276 038,58		57 931 549,36		10 344 489,22	17,86
ACOMPTE RECU S/OPTION TERRAIN	3 650,00		3 770,00		(120,00)	-3,18
MANDATS PASSIFS	66 719 219,74		55 739 975,52		10 979 244,22	19,70
AUTRES CREDITEURS DIVERS	1 553 168,84		2 187 803,84		(634 635,00)	-29,01
Produits constatés d'avance	283 824,24		473 699,66		(189 875,42)	-40,08
PROD.PERCUS OU COMPT. D'AVANCE			13 091,30		(13 091,30)	-100,00
NEUTRALISATION RESULTAT PREVIS	283 824,24		460 608,36		(176 784,12)	-38,38
TOTAL DU BILAN PASSIF	97 826 956,42		86 034 023,96		11 792 932,46	13,71

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	11 577 687,47		9 822 177,94		1 755 509,53	17,87
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens	6 417 283,42		338 171,51		6 079 111,91	N/S
Production vendue Biens FRANCE						N/S
VENTE TERRAIN PARTICULIER TVA /MARGE	639 899,64		165 896,21		474 003,43	285,72
CESSION TERRAINS AUTRES	(81 780,00)		81 780,00		(163 560,00)	-200,00
VTE TERRAIN ACTIVITE TVA/MARGE	218 920,00		53 784,00		165 136,00	307,04
PARTICIPATION CONCEDANT NON TAXABLE			83 000,00		(83 000,00)	-100,00
PARTIC. ESTIMATIVE COLLECT. CONC	176 784,12		(46 325,98)		223 110,10	481,61
PRODUITS FINANCIERS INTERNES	593,80				593,80	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS			37,28		(37,28)	-100,00
VENTE D'IMMEUBLES	5 462 865,86				5 462 865,86	
Production vendue Services + Travaux	6 919 708,92		6 907 621,32		12 087,60	0,17
Production vendue Services FRANCE						0,17
ETUDES SUR OPERATIONS TAXABLE	560 441,04		400 108,02		160 333,02	40,07
ASSIST MAITRISE OUVRAGES	602 332,98		587 261,81		15 071,17	2,57
REM OP. MANDATS HORS CRB	103 063,62		46 615,47		56 448,15	121,09
REM FORFAIT MANDAT 2019	5 213 770,23		5 123 324,21		90 446,02	1,77
REM QUITUS SUR OP. MANDAT	(11,71)		282,67		(294,38)	-104,14
PRODUITS GESTION TAXES A 20%	14 811,70		1 000,00		13 811,70	N/S
PRODUITS DES LOYERS	169 218,06		421 511,92		(252 293,86)	-59,85
PRESTATIONS DE SERVICES	176 885,93		210 712,27		(33 826,34)	-16,05
AUTRES PRODUITS ACCESSOIRES	79 197,07		116 804,95		(37 607,88)	-32,20
Montant net du chiffre d'affaires	13 336 992,34		7 245 792,83		6 091 199,51	84,07
Production stockée						-197,64
VARIATIONS TRAVAUX EN COURS	(1 658 904,28)		2 314 100,27		(3 973 004,55)	-171,69
VARIATION CHARGES SUR CONCESS.	379 394,34		328 079,15		51 315,19	15,64
COUT DE REVIENT CESS. AMENAGT	(969 229,26)		(339 171,51)		(630 057,75)	-185,76
Subventions d'exploitation						-32,56
SUBVENTION EXPLOITATION	28 336,56		42 018,88		(13 682,32)	-32,56
Reprises sur provisions, transferts de charges						101,72
REPR. PROVIS. RISQUES & CHARGES	135 727,30		44 686,13		91 041,17	203,73
REPR PROVISION CLOTURE OP	857,55		2 807,18		(1 949,63)	-69,45
REPRISE PROVIS. S/CLIENT DOUTEUX			5 833,88		(5 833,88)	-100,00
REMUN. TECHN. AU %/OP CONCESSION	42 553,88		9 358,72		33 195,16	354,70
REM FORFAIT RO OP CONCESSIONS	15 473,37		13 186,39		2 286,98	17,34
REM PR MISSION PARTICULIERE	124 534,39		75 752,00		48 782,39	64,40
REM.COMMERCIAL.OP CONCESSIONS	50 189,71		13 183,46		37 006,25	280,70
TRANSFERT CHARGES AUX OPERATIONS			227,71		(227,71)	-100,00
3 PR MILLE /OP EN CONCESSIONS	3 951,07		1 732,13		2 218,94	128,10
TRANSF. CHARG. SALARIES-VIA PAIE-AVNATURE	86 650,82		55 710,18		30 940,64	55,54
TRANSFERT CHARGES RBT ASSUR-FORMATION			5 000,00		(5 000,00)	-100,00
TRANSFERT CHARGES RBT IMPOT-PRIME POLEMP			527,00		(527,00)	-100,00
TRANSFERT DE CHARGES DIVERSES	0,47				0,47	
Autres produits d'exploitation						-65,43
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2,20		2,64		(0,44)	-16,67
REDEV. AV. EN NATURE /IPSEC MI-TPS THERAP			592,64		(592,64)	-100,00
PROD. DIVERS GESTION COURANTE	1 157,01		2 758,26		(1 601,25)	-58,05

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	10 314 847,00		8 913 551,96		1 401 295,04	15,72
Achats de matières premières et autres appro.						15,64
ACHAT DE TERRAINS A AMENAGER	5 563,60		82 529,67		(76 966,07)	-93,26
TRAVX OPERATIONS D'AMENAGEMENT	232 440,93		157 494,20		74 946,73	47,59
HONOR. & PRESTAT. DE SERVICES	86 268,60		41 694,60		44 574,00	106,91
FRAIS FINANCIERS	8 750,53		10 960,20		(2 209,67)	-20,16
FRAIS ANNEXES	14 359,80		35 400,48		(21 040,68)	-59,44
DOT. AUX AMORT. & PROVISIONS	32 010,88				32 010,88	
Autres achats et charges externes						29,07
ACHATS D'ETUDES ET PREST.SERV	43 772,00		14 546,00		29 226,00	200,92
ACHATS MATERIEL & TRAVAUX	2 938 185,78		2 204 608,57		733 577,21	33,27
EAU GAZ ELECTRICITE	14 057,09		11 469,46		2 587,63	22,56
PRODUITS DIVERS ENTRETIEN	295,45		418,26		(122,81)	-29,36
PETIT MAT & OUTILLAGE HORS MAT.INFORMAT	6 248,50		9 945,42		(3 696,92)	-37,17
FOURNIT & PETIT MAT BUREAU-INFORMATIQUE	25 272,38		11 744,87		13 527,51	115,18
CARBURANTS VEHICULES LOUES	64 971,09		47 367,78		17 603,31	37,16
FOURNITURES SECURITE POUR SALARIES	3 192,67		3 062,77		129,90	4,24
REMUNERATION DE GESTION	86 575,00		91 777,57		(5 202,57)	-5,67
TRAVAUX TIRAGE FAITS EXTERIEU	3 107,99		1 854,67		1 253,32	67,58
TRAVAUX & TIRAGES PROJETS DEPART29	172,15				172,15	
TRAVAUX TIRAGES PROJETS AG35	70,82		40,00		30,82	77,05
TRAVX TIRAGE MISSION TOURISME-EXCOPRO -			4 000,00		(4 000,00)	-100,00
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	8 193,86		15 420,63		(7 226,77)	-46,86
LOYERS	92 191,80		99 791,63		(7 599,83)	-7,62
LOCATION MAT.BUREAU ET DIVERS	59 382,13		59 314,25		67,88	0,11
LOCATIONS VEHICULES LLD-CODIR	22 600,15		20 440,96		2 159,19	10,56
CHARGES LOCAT. ET DE COPROPRIE	52 745,87		48 088,65		4 657,22	9,68
ENTRETIEN REPARATION LOCAUX	25 413,25		23 790,90		1 622,35	6,82
ENTR. ET REPAR MAT BUR ET DIVERS ENT.	27 902,65		29 129,61		(1 226,96)	-4,21
MAINTENANCE INFORMATIQUE MATERIELS	1 348,80		2 147,31		(798,51)	-37,19
MAINTENANCE INFO.LOGICIELS & RESEAUX	196 562,85		196 746,85		(184,00)	-0,09
PRIME ASSURANCE DOMMAGES AUX BIENS	187 433,44		10 639,28		176 794,16	N/S
PRIMES ASSUR.DIRIGEANTS-MANDATAIRES	6 096,04		2 374,43		3 721,61	156,74
PRIMES ASSUR.FLOTTE AUTO ET AUTO.SALARIE	10 923,15		7 921,78		3 001,37	37,89
PRIMES ASSUR.RESP CIVIL ET CNR	49 972,34		52 371,33		(2 398,99)	-4,58
DOCUMENTATION GENERALE	7 295,40		7 252,84		42,56	0,59
FRAIS COLLOQ.SEMIN.JOUR INFO. CONFERENCE	9 081,00		9 026,26		54,74	0,61
PERS.DE REMPLACEMENT	5 895,51		1 066,00		4 829,51	453,05
PERS.REMBOUR.A AUTRE SOCIETE	210 636,27		201 572,73		9 063,54	4,50
INSCRIPTIONS FORMATIONS SALARIES	31 424,94		43 255,73		(11 830,79)	-27,35
HONORAIRES & DIVERS CONSEILS	83 295,56		78 266,20		5 029,36	6,43
PRESTATIONS EXT.TRAITEMENT PAIE	21 225,40				21 225,40	
HONORAIRES QUALITE & AUDITS DIVERS	2 357,41		5 747,25		(3 389,84)	-58,98
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.	130,08		403,58		(273,50)	-67,77
REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES	32 238,80				32 238,80	
REMUNER.INTERMEDIAIRES PROJETS DEPART 29			10 000,00		(10 000,00)	-100,00
PRESTATIONS PROJETS MORBIHAN			160,00		(160,00)	-100,00
PUBLICITE ET PUBLICATIONS, RELATIONS PUB	31 384,93		24 433,62		6 951,31	28,45
DIVERS CADEAUX, DONS COURANTS	5 990,05		19 640,82		(13 650,77)	-69,50
TRANSPORT PAR TIERS	922,30		2 232,08		(1 309,78)	-58,68
FRAIS DEPLACT.HORS FORMATION/SEMINAIRES	38 853,61		24 190,51		14 663,10	60,62
FRAIS DEPLACEMENT FORMATION	3 575,14		1 823,19		1 751,95	96,09
INDEMNITES KILOMETRIQUES	18 964,37		5 347,61		13 616,76	254,63
FRAIS DE MISSIONS ET RECEPTIO	9 584,37		7 384,46		2 199,91	29,79
FRAIS DEPLACEMENT TIERS			1 204,26		(1 204,26)	-100,00
FRAIS POSTAUX	18 140,27		19 261,74		(1 121,47)	-5,82
TELECOMMUNICATION & OPERATEURS	64 880,15		66 357,17		(1 477,02)	-2,23
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	3 521,75		2 597,84		923,91	35,56
COTISATIONS ET CONCOURS DIVERS	31 745,00		31 045,00		700,00	2,25

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes et versements assimilés						9,01
TAXE D'APPRENTISSAGE	19 973,49				19 973,49	
TAXE FORMATION PERSONNEL	32 966,31		29 449,17		3 517,14	11,94
INVESTISSEMENT 1% CONSTRUCTIO	13 217,00		11 735,00		1 482,00	12,63
TAXE APPRENTISSAGE			17 733,10		(17 733,10)	-100,00
COTIS. FONC. ENT. EX. TAXE PROFESSIONNELLE	68 699,00		53 246,00		15 453,00	29,02
IMPOTS FONCIERS	64 587,25		72 114,96		(7 527,71)	-10,44
TAXE SUR VEHICULES STE	6 915,00		7 361,00		(446,00)	-6,06
TAXES DIVERSES DUES/AUTRES ORGANISMES	19 036,34		15 132,32		3 904,02	25,80
Salaires et traitements						15,69
SALAIRES, APPOINTEMENTS	2 520 641,46		2 495 791,02		24 850,44	1,00
HEURES SUPPLEMENTAIRES			152,53		(152,53)	-100,00
INDEMNITES CONGES PAYES	24 270,62		7 916,21		16 354,41	206,59
PROVIS. CONGES PAYES NON PRIS	12 621,57		(1 656,95)		14 278,52	861,74
PROVIS. CONGES NON PRIS MIS EN CET 3112	8 922,17		1 411,45		7 510,72	532,13
PROV. CONGES PAYES NON ECHUS	12 263,35		7 343,14		4 920,21	67,00
PRIMES PRECARITE & DIVERSES	15 590,62		5 330,22		10 260,40	192,49
PRIME POUV. ACHAT/AUTRES NON COTISABLE	103 940,00				103 940,00	
SUPPLEMENT 13E MOIS	203 981,37				203 981,37	
GRATIFICAT. MEDAILLE DU TRAVAI			1 040,40		(1 040,40)	-100,00
INDEMNITES & ABONDEMENT NON COTISABLES	413 181,87		384 080,29		29 101,58	7,58
SUPPLEMENT FAMILIAL	51 397,14		49 769,47		1 627,67	3,27
INDEMN. FIN CARRIERE RETRAITE COTISABLES	25 290,05				25 290,05	
AVANTAGES EN NATURE	86 650,82		55 710,18		30 940,64	55,54
Charges sociales du personnel						9,05
PART PATRON. COTISATION S.S.	817 143,06		775 884,91		41 258,15	5,32
PREVOYANCE MUTUELLE COLLECTIVE	135 215,93		117 568,89		17 647,04	15,01
PENSION CIVILE	26 860,02		26 398,08		461,94	1,75
CNRACL PERSONNEL DETACHE	673,44		1 073,02		(399,58)	-37,24
HUMANIS RETRAITE COMPLEMENTAIRE	232 363,59		208 647,50		23 716,09	11,37
FRAIS TRANSPORT REMBOURSES AUX SALARIES	9 173,96		3 266,45		5 907,51	180,85
TICKETS RESTAURANTS	76 884,80		66 613,00		10 271,80	15,42
COMITE SOCIAL ECO(EX. ANT = C.E/OEUVRES S)	52 869,48		46 940,58		5 928,90	12,63
MEDECINE DU TRAVAIL	6 499,00		5 304,00		1 195,00	22,53
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	14 880,67		6 949,76		7 930,91	114,12
Dotation aux amortissements sur immobilisations						-60,98
DOTAT. AMORT IMMOB CORPORELLES	157 504,27		403 669,75		(246 165,48)	-60,98
Dotations aux prov. pour risques et charges						-14,13
PROV. DOTATION RISQUES & CHARGE	111 232,00		166 816,30		(55 584,30)	-33,32
DOT. PRIVIS. CHARGES PREVIS.	32 010,88				32 010,88	
Autres charges de gestion courante						-98,54
FRS DIVERS S/OP SOLDEES	153,00		11 386,16		(11 233,16)	-98,66
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	13,57		13,03		0,54	4,14
Résultat d'exploitation	1 262 840,47		908 625,98		354 214,49	38,98
Total des produits financiers	166 996,27		20 082,93		146 913,34	731,53
Produits financiers de participations						-100,00
REVENUS DES CREANCES RATTACHEES/PARTICIP			33,04		(33,04)	-100,00
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.						217,45
REVENUS DES TITRES IMMOBILISES	771,34		242,98		528,36	217,45

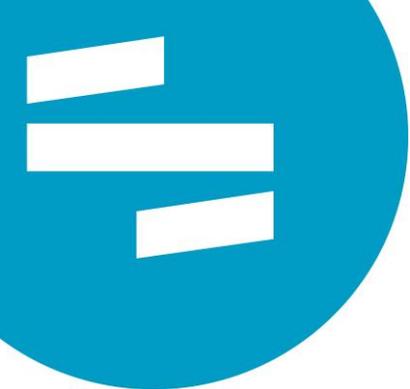
Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Autres intérêts et produits assimilés						123,14
PROD.FINANC.CCO OP MANDATS AUTRES	788,90		16,26		772,64	N/S
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	14 847,33		11 626,84		3 220,49	27,70
PDTS FINANCIERS OP AUTRE BANQUE QUE CDC			964,50		(964,50)	-100,00
PLUS VALUES CAT STE	6 188,57				6 188,57	
Produits Financiers Cpte CCO versés/CDC	4 282,89				4 282,89	
PLUS VALUE S/ DAT BPO	8 090,26		2 718,19		5 372,07	197,63
Reprises sur provisions & transferts de charges						N/S
REPRISE PROV.PR DEPRECIATION	132 026,89				132 026,89	
PDTS FINANCIERS CCO CONCESSIONS	0,09		4 481,12		(4 481,03)	-100,00
Total des charges financières	78 673,28		31 055,76		47 617,52	153,33
Dotations financières aux amort. et provisions						238,67
PROVISION PR ELEMENTS FINANCIERS	77 701,48		22 943,28		54 758,20	238,67
Intérêts et charges assimilées						-88,02
FRAIS FINANCIERS			5 514,53		(5 514,53)	-100,00
INTERETS & AGIOS BANCAIRES			2 597,95		(2 597,95)	-100,00
TRF FRS FINANC.CCO CONCESSIONS & OPROPRE	593,80				593,80	
FRS FINANC.CCO OP MANDATS	378,00				378,00	
Résultat financier	88 322,99		(10 972,83)		99 295,82	904,92
Résultat courant avant impôts	1 351 163,46		897 653,15		453 510,31	50,52
Total des produits exceptionnels	46 853,03		619 711,00		(572 857,97)	-92,44
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			550 000,00		(550 000,00)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						156,03
PROD.CESS.ELEMENTS D'ACTIF	14 500,00		18 300,00		(3 800,00)	-20,77
PRIX CESSION IMMOB FINANCIERES CEDEES	32 353,03				32 353,03	
Reprises sur provisions et transferts de charges						-100,00
REPR PROVISION EXCEPTIONNELLES			51 411,00		(51 411,00)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	160 497,86		562 303,09		(401 805,23)	-71,46
Charges exceptionnelles sur opération en capital						-71,46
VAL.NET DES ELEMENTS SORTIS	1 649,90		562 303,09		(560 653,19)	-99,71
CHARGES EXCEPTIONNELLES S/IMMOB. FINANC	158 847,96				158 847,96	
Résultat exceptionnel	(113 644,83)		57 407,91		(171 052,74)	-297,96
Impôts sur les bénéfices						27,72
IMPOT DU EN FRANCE	361 591,00		283 109,00		78 482,00	27,72
Résultat de l'exercice	875 927,63		671 952,06		203 975,57	30,36

DOSSIER DE GESTION

Soldes intermédiaires de gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois
CHIFFRE D'AFFAIRES	13 336 992	100,00	7 245 793	100,00	16 017 146	100,00
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	13 336 992	100,00	7 245 793	100,00	16 017 146	100,00
+ Variation production stockée	(2 248 739)	-16,86	2 303 008	31,78	(8 875 636)	-55,41
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE		83,14		131,78		44,59
- Achats stockés approvisionnement	379 394	3,42	328 079	3,44	202 330	2,83
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	2 981 958	26,89	2 219 155	23,24	22 341	0,31
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	7 726 901	69,69	7 001 567	73,32	6 916 838	96,85
MARGES (Commerciale + Production)	7 726 901	57,94	7 001 567	96,63	6 916 838	43,18
- Achats non stockés (c)	114 037	0,86	84 009	1,16	70 246	0,44
- Autres charges externes (c)	1 461 835	10,96	1 228 119	16,95	1 344 460	8,39
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	6 151 029	46,12	5 689 440	78,52	5 502 132	34,35
+ Subventions d'exploitation	28 337	0,21	42 019	0,58	7 200	0,04
- Impôts, taxes sur rémunérations	66 157	0,50	58 917	0,81	76 561	0,48
- Autres impôts et taxes	159 238	1,19	147 854	2,04	185 765	1,16
- Salaires et traitements	3 478 751	26,08	3 006 888	41,50	2 763 536	17,25
- Charges sociales	1 372 564	10,29	1 258 646	17,37	1 151 128	7,19
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 102 656	8,27	1 259 153	17,38	1 332 343	8,32
+ Reprises sur amortissements et provisions	136 585	1,02	53 327	0,74	57 497	0,36
+ Autres produits d'exploitation	1 159	0,01	3 354	0,05	24 147	0,15
+ Transfert de charges d'exploitation	323 354	2,42	174 678	2,41	140 114	0,87
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	300 747	2,25	570 486	7,87	566 094	3,53
- Autres charges de gestion courante	167		11 399	0,16	926	0,01
RESULTAT EXPLOITATION	1 262 840	9,47	908 626	12,54	987 081	6,16
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	166 996	1,25	20 083	0,28	8 897	0,06
- Charges financières	78 673	0,59	31 056	0,43	83 059	0,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 351 163	10,13	897 653	12,39	912 919	5,70
Produits exceptionnels	46 853	0,35	619 711	8,55	97 815	0,61
- Charges exceptionnelles	160 498	1,20	562 303	7,76	57 737	0,36
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(113 645)	-0,85	57 408	0,79	40 078	0,25
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	361 591	2,71	283 109	3,91	289 439	1,81
RESULTAT DE L'EXERCICE	875 928	6,57	671 952	9,27	663 558	4,14



RAPPORT DU MANDATAIRE

SUR L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2022

Contexte :

Conformément à l'article L. 1524-5¹ du Code général des collectivités territoriales (CGCT), un rapport est présenté devant le Conseil départemental par le représentant de la collectivité au sein du Conseil d'administration de la société SEMBREIZH, Monsieur Christophe MARTINS.

Ce rapport a pour objectif de donner aux membres de l'organe délibérant une information complète sur l'entreprise, de nature à assurer la transparence de son fonctionnement et permettre son contrôle.

¹ L'article L. 1524-5 alinéa 14 du CGCT rappelle : « les organes délibérants des collectivités territoriales ou de leurs groupements actionnaires se prononcent, après un débat, sur le rapport écrit qui leur est soumis au moins une fois par an par leurs représentants au conseil d'administration ou au conseil de surveillance. Ce rapport, dont le contenu est précisé par décret, comporte des informations générales sur la société, notamment sur les modifications des statuts, des informations financières, le cas échéant consolidées, ainsi que les éléments de rémunération et les avantages en nature de leurs représentants et des mandataires sociaux. Lorsque ce rapport est présenté à l'assemblée spéciale, celle-ci en assure la communication immédiate aux organes délibérants des collectivités et groupements qui en sont membres, en vue du débat mentionné au présent alinéa ».



Table des matières

1	Présentation de SEMBREIZH	4
1.1	Informations générales	4
1.2	Historique	4
1.3	Objet social – Domaines d'activité	5
1.3.1	Objet social	5
1.3.2	DOMAINES D'ACTIVITE	6
1.4	Répartition du capital social	7
1.5	La gouvernance	8
1.5.1	Composition du conseil d'administration	8
1.5.2	Les représentants à l'assemblée spéciale	8
1.5.3	Les représentants à l'assemblée générale des actionnaires	9
2	Principales activités, opérations de l'année écoulée et situation financière de SEMBREIZH	10
2.1	Principales activités	10
2.2	opérations de l'année	10
2.3	Situation financière de SEMBREIZH	11
2.3.1	Compte de résultat	11
2.3.2	Bilan Actif	13
2.3.3	Bilan Passif	15
2.4	Présentation du chiffre d'affaires	17
2.4.1	Répartition du chiffre d'affaires par secteur d'activité	17
2.4.2	Répartition du chiffre d'affaires par segments stratégique.	17
2.4.3	Chiffres d'affaires du Fonctionnement réalisés en 2022 pour le compte des actionnaires, autres personnes publiques ou privées et opérations en propre	18
2.5	Perspectives de développement	18
3	Etat des relations entre la collectivité et SEMBREIZH	22
3.1	Contrats signés entre la collectivité ET SEMBREIZH	22
3.2	Avances en compte courant consenties par la collectivité A SEMBREIZH	22
3.3	Garanties d'emprunt consenties par la collectivité A SEMBREIZH	22
3.4	Aides octroyées au titre du développement économique	22
3.5	Autres concours financier consentis par la collectivité A SEMBREIZH	22
4	Etat des prises de participation - Situation du groupe	23
5	Evolutions statutaires et de l'actionnariat intervenues dans l'année	24
5.1	Evolutions statutaires	24
5.1.1	Présentation des modifications statutaires intervenues dans l'année	24
5.1.2	Historique des 5 dernières années	24
5.2	Evolutions de l'actionnariat	25
5.2.1	Composition de l'actionnariat et évolution au cours de l'année	25
	Actionnaires	25
5.2.2	Opérations ayant modifié l'actionnariat au cours de l'année	26
5.2.3	Historique des 5 dernières années	26
6	Bilan de gouvernance	27
6.1	Réunions du conseil d'administration	27
6.2	Réunion de l'assemblée générale	27
6.3	Informations sur la rémunération des représentants de la collectivité,	27
6.4	Principaux risques et contrôles dont fait l'objet SEMBREIZH	27
6.4.1	Principaux risques et incertitudes	27
6.4.2	Ethique des affaires et RSE	29
6.4.3	Contrôles externes	29



1 PRÉSENTATION DE SEMBREIZH

1.1 INFORMATIONS GENERALES

DENOMINATION	SEMBREIZH
DATE DE CREATION	2 octobre 1957
ADRESSE DU SIEGE SOCIAL	13 rue du Clos Courtel – 35510 CESSON-SEVIGNE
ORGANISATION DE LA GOUVERNANCE	Société Anonyme d'Economie Mixte à Conseil d'administration
NOM DE LA PRESIDENTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION	Madame Laurence FORTIN
NOM DU DIRECTEUR GENERAL	Monsieur Guillaume DIEUSET
NOMBRE DE SALARIES	71 salariés

1.2 HISTORIQUE

La SEMAEB, a été créée en 1957 dans le but d'apporter une solution aux enjeux des territoires bretons. Après plusieurs dizaines d'années d'existence et de projets d'aménagement réalisés sur l'ensemble du territoire breton, la société a effectué un virage stratégique au cours des années 2010, devenant en 2017, SemBreizh

La première pierre de ce nouvel édifice a été la création, avec la Banque des Territoires et des partenaires bancaires, en 2011 de la filiale BreizhEnergie (ex EILAN) afin de soutenir les projets de développement des Energies Renouvelables. BreizhEnergie a vocation à participer au financement de projets industriels et/ou citoyens et à apporter son expertise pour vérifier la faisabilité des projets et accompagner leur mise en oeuvre.

Afin de soutenir le développement économique régional, SemBreizh a décidé de créer, en 2016, avec la Banque des Territoires et des partenaires bancaires, BreizhImmo, société d'investissement en immobilier d'entreprise. BreizhImmo vise à co-financer et à installer le projet immobilier d'une entreprise industrielle répondant aux critères d'investissement validés par son Comité stratégique. A l'issue d'une période déterminée, l'industriel rachète dans sa totalité le bâtiment, permettant ainsi à BreizhImmo, en se désengageant du projet, de financer et développer de nouveaux projets.

Dans le but d'apporter une réponse à la revitalisation des centre-bourg breton, la société BreizhCité a été créée en 2020, en partenariat avec la Banque des Territoires, l'Etablissement Public Foncier de Bretagne et des banques. Elle a pour objet de pallier le déficit d'investisseurs privés sur certains territoires bretons. Elle est dédiée à la mise en œuvre de programmes immobilier mixtes (logements/commerces) s'inscrivant dans un projet de redynamisation de centres-bourgs et centres-villes et le portage d'immobiliers commerciaux sur ces territoires.



Parallèlement à l'action de ses filiales, SemBreizh poursuit ses missions « historiques » dans les domaines de l'ingénierie des projets de construction et d'aménagement et de maîtrise d'ouvrage.

Parmi les contrats importants confiés à SemBreizh, figure le mandat de maîtrise d'ouvrage confié par la Région Bretagne en 1999 et portant sur la construction et la rénovation du patrimoine immobilier régional, dont les lycées.

1.3 OBJET SOCIAL – DOMAINES D'ACTIVITE

1.3.1 Objet social

La Société a pour objet, principalement dans la région Bretagne, de

- 1) procéder à toutes études et à tous actes nécessaires à la réalisation de toutes opérations d'aménagement, de rénovation urbaine, de restauration immobilière et d'actions sur les quartiers dégradés ;
- 2) procéder à toutes études, à tous actes nécessaires à la construction sur tous terrains :
 - * d'immeubles, services communs à ces immeubles et d'équipements publics ou privés, notamment à vocation économique, touristique, sportive, formation, santé
 - * d'immeubles collectifs ou individuels, à usage principal d'habitation, ainsi que la construction et l'aménagement des équipements d'accompagnement ;
- 3) procéder à la location, la vente, la gestion, l'exploitation, la concession, l'entretien et la mise en valeur par tous moyens d'immeubles, ouvrages ou équipements publics ou privés ;
- 4) procéder à toutes études et mener toutes actions relatives au développement économique et social du territoire ; mettre en œuvre toutes actions intéressant la formation ainsi que les domaines de la santé ; au développement énergétique et à la transition énergétique
- 5) Gérer, exploiter, animer, par tout moyen, tous services publics ou effectuer toutes prestations de services, pour le compte de toutes collectivités, groupements de collectivités, établissements publics ou toutes personnes publiques dans les domaines ci-dessus énoncés ;

A cet effet et de manière générale, la Société pourra effectuer toutes opérations mobilières, immobilières, commerciales, industrielles et financières se rapportant aux objets définis ci-dessus et contribuant à leur réalisation, ou à des objets similaires ou connexes.

Elle pourra créer ou prendre toute participation dans toute structures se rapportant aux domaines ci-dessus et contribuant à leur réalisation.

Elle exercera l'ensemble de ses activités tant pour son propre compte que pour celui d'autrui (et notamment par assistance à maîtrise d'ouvrage, mandat, contrat de promotion immobilière - liste non limitative) ; en particulier, elle pourra exercer ses activités dans le cadre de conventions passées dans les conditions définies aux articles L. 1523-1 et suivants du Code Général des Collectivités Territoriales. »



1.3.2 DOMAINES D'ACTIVITE

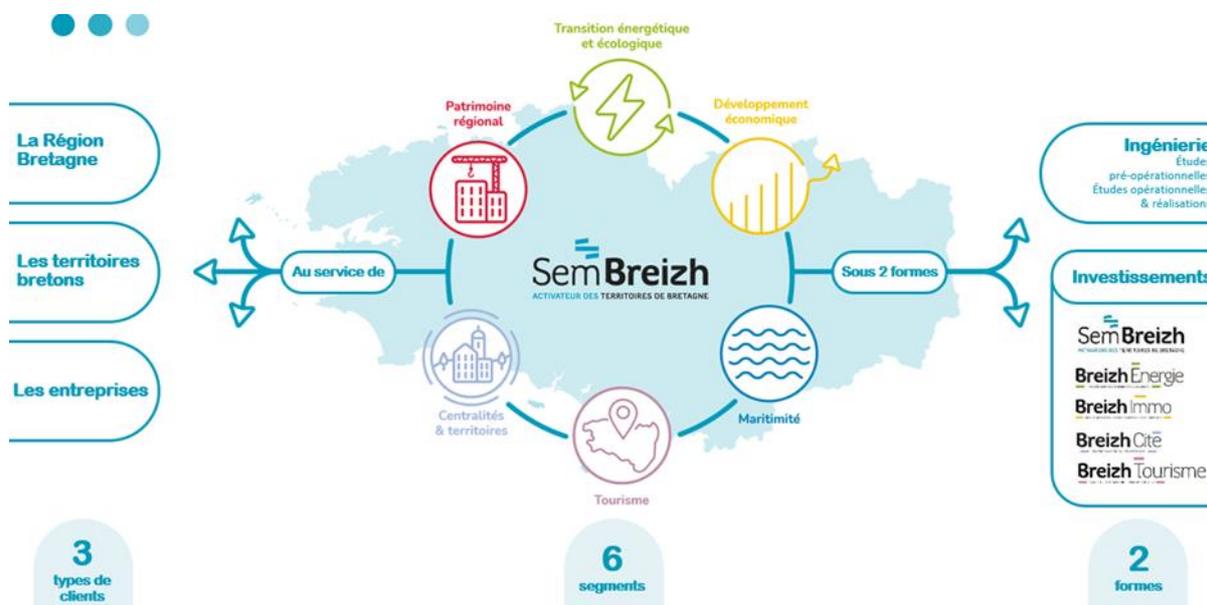
SemBreizh est une société d'économie mixte locale spécialisée dans les domaines de la construction et de l'aménagement.

Elle intervient sur toute la chaîne de valeur : de la phase de programmation à la réalisation, en tant qu'assistant à maîtrise d'ouvrage, maître d'ouvrage délégué, ou maître d'ouvrage (au travers de concessions d'aménagement ou « en propre »). Elle opère son développement sur les segments stratégiques suivants :

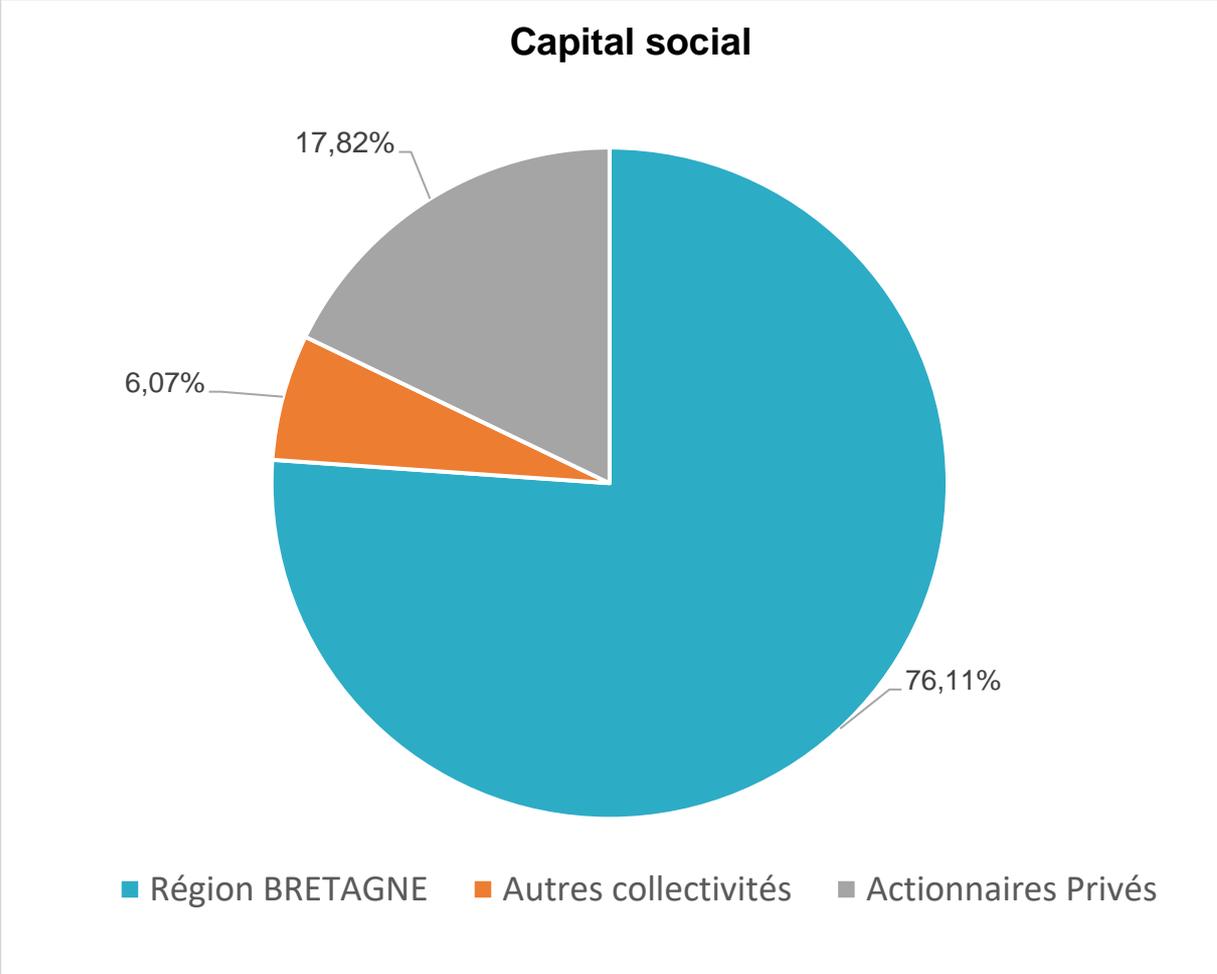
- Le patrimoine immobilier régional
- Le développement économique
- Les centralités et territoires
- La maritimité
- Le tourisme
- La transition énergétique et écologique.

SemBreizh est également un opérateur d'investissement :

- dans les énergies renouvelables au travers de sa filiale Breizh Energie
- dans le domaine du développement économique au travers de Breizh Immo (prise de participation)
- dans le domaine de la revitalisation des centralités bretonnes au travers de BreizhCité (prise de participation).



1.4 REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL



1.5 LA GOUVERNANCE

1.5.1 Composition du conseil d'administration

NOM	NBRE DE SIEGE	NOM DU REPRESENTANT	DATE DE NOMINATION
Région Bretagne	1	Laurence Fortin	21/07/2021
	1	Anne Gallo	
	1	Isabelle Pellerin	
	1	Guillaume Robic	
	1	Yves Bleunven	
	1	Isabelle Le Callennec	
	1	Ronan Pichon	
Brest Métropole	1	Tifenn Quiguer	10/07/2020
Département du Finistère	1	Didier Guillon	26/07/2021
Ville de Quimper	1	David Lesvenan	22/07/2020
Ville de Lorient	1	Laure Dechavanne	29/09/2022
Département d'Ille et Vilaine	1	Christophe Martins	22/07/2021
Représentant de l'Assemblée Spéciale des actionnaires	1	Jean-François Mary (Président Redon Agglomération)	23/05/2022
Caisse des Dépôts - Banque des Territoires	1	Patrice Bodier	17/11/2020
Crédit Mutuel ARKEA	1	Stéphane Cloarec	3/07/2022
Caisse d'Epargne de Bretagne Pays de Loire	1	Guy Du Boisbaudry	11/04/2022
Chambres de commerce de Bretagne	1	Stéphane Gillon	28/04/2022
N/A	1	Siège vacant	

1.5.2 Les représentants à l'assemblée spéciale

NOM		NOM DU REPRESENTANT	DATE DE NOMINATION
Redon Agglomération		Jean-François Mary	7/09/2020
Ville de DINARD		Christian Fontaine	24/01/2022
Ville de SAINT BRIEUC		Hervé Guihard	21/09/2020
Ville de RENNES	Nommé à l'Assemblée	Cécile Papillion	10/07/2020
	Censeur au Conseil	Didier Chapellon	10/07/2020
Ville de MORLAIX		Jean-Paul Vermot	10/02/2022
Ville du RHEU		Chantal Pétard-Voisin	25/04/2022
Ville de BEGANNE		Bernard Ryo	24/02/2022
Ville de FOUGERES		Isabelle Collet	12/06/2020



1.5.3 Les représentants à l'assemblée générale des actionnaires

ACTIONNAIRES	REPRESENTANT
Région Bretagne	Représentée par Monsieur le Président Loïg CHESNAIS-GIRARD
Brest Métropole	Représentée par Tiphaine QUIGUER
Département du Finistère	Représenté par Didier GUILLON
Ville de QUIMPER	Représentée par David LESVENAN
Ville de LORIENT	Représentée par Laure DECHAVANNE
Département d'Ille et Vilaine	Représenté par Christophe MARTINS
Caisse des Dépôts - Banque des Territoires	Représentée par Patrice BODIER
Crédit Mutuel ARKEA	Représentée par Hélène BERNICOT
Caisse d'Epargne de Bretagne Pays de Loire	Représentée par Guy DUBOISBRAUDRY
Chambres de commerce et d'industrie Métropolitaine Bretagne Ouest	Représentée par Claude RAVALEC
Chambres de commerce et d'industrie des Cotes d'Armor	Représentée par Jean-Claude BALANANT
Chambres de commerce et d'industrie d'Ille et Vilaine	Représentée par Jean-Philippe CROCQ
Chambres de commerce et d'industrie du Morbihan	Représentée par Philippe ROUAULT
Banque Populaire Grand Ouest	Représentée par Maurice BOURRIGAUD
Crédit Coopératif	Représentée par Christophe DELFERIER
Coopérative Immobilière de Bretagne	Représentée par Jacques LEGUENNEC
S.A H.L.M Aiguillon Construction	Représentée par Thomas DUKE
Espacil habitat	Représentée par Jean-Pierre VAUZANGES
espacil residences	Représentée par André-Yves LAMBERT
Groupe ALI	Représentée par Koumaran PAJANIRADJA
Redon Agglomération Bretagne Sud	Représentée par Jean-François MARY
Commune de Béganne	Représentée par Bernard RYO
Ville de Dinard	Représentée par Christian FONTAINE
Ville de Fougères	Représentée par Isabelle COLLET
Ville de Morlaix	Représentée par Jean-Paul VERMOT
Ville de Rennes	Représentée par Cécile PAPIILLION
Ville de Saint Briec	Représentée par Hervé GUIHARD
Ville du Rheu	Représentée par Chantal PETARD-VOISIN



2 PRINCIPALES ACTIVITÉS, OPÉRATIONS DE L'ANNÉE ÉCOULÉE ET SITUATION FINANCIÈRE DE SEMBREIZH

2.1 PRINCIPALES ACTIVITES

Annexe1 : Rapport d'activité 2022

2.2 OPERATIONS DE L'ANNEE

Produits d'exploitation	R2020 (k€)	R2021 (k€)	R2022 (k€)
Patrimoine régional	5030	5143	5262
Centralités et territoires	423	596	963
Développement économique	730	535	1397
Tourisme	25	39	34
Maritimité	16	16	44
Transition Energétique et Ecologique	26	47	148
Produits divers	128	211	0
TOTAL Production	6378	6587	7848
Autres produits (produits, reprise de provisions, transfert charges)	430	343	360
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	6808	6930	8208



2.3 SITUATION FINANCIERE DE SEMBREIZH

2.3.1 Compte de résultat

Montants en euros	Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total Exercice	Var N/N-1 (%)	Exercice N-1
CHIFFRES D'AFFAIRES	6 891 089	969 229		5 476 675	13 336 992	84%	7 245 793
Production stockée		-589 835		-1 658 904	-2 248 739		2 303 008
Production immobilisée							
Subvention d'exploitation	28 337				28 337		42 019
Rep sur amort, prov, transfert de charges	323 832	32 011		104 095	459 939		228 005
Autres Produits	1 157			2	1 159		3 354
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	7 244 414	411 405		3 921 868	11 577 687	18%	9 822 178
Achats et fournitures		379 394			379 394		328 079
Autres achats et charges externes	1 598 500			2 959 329	4 557 830		3 531 282
Impôts, taxes & versements assimilés	225 394				225 394		206 772
Salaires & charges sociales	4 851 315				4 851 315		4 265 534
Dotations amortissements et provisions	268 736	32 011			300 747		570 486
Autres charges	165			2	167		11 399
CHARGES D'EXPLOITATION	6 944 111	411 405		2 959 331	10 314 847	16%	8 913 552
RESULTAT D'EXPLOITATION	300 304			962 537	1 262 841	39%	908 626
RESULTAT FINANCIER	88 323				88 323	905%	-10 973
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	388 627			962 537	1 351 163	51%	897 653
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-113 645				-113 645		57 408
Impôt sur les bénéfices	361 591				361 591		283 109
RESULTAT NET	-86 609			962 537	875 928	30%	671 952



Il est pertinent de relever, au titre de cet exercice clos le 31 décembre 2022, les éléments suivants :

Pour le fonctionnement :

- Le **chiffre d'affaires** réalisé d'un montant de 6 891 088 € est constitué essentiellement du contrat de mandat avec la région Bretagne pour un montant de 5 213 770 €, ainsi que les missions d'études (530 851 €) et d'assistance à maîtrise d'ouvrages (598 863 €).
- La **subvention d'exploitation** d'un montant de 28 337 € concerne :
 - Les aides à l'emploi des jeunes salariés
 - Le solde de la subvention versée au titre de la mission Tourisme (17 670 €)
- Les **reprises de provisions, transfert de charges** concernent d'une part, la reprise de la provision de fin de carrière d'un agent ayant fait valoir ses droits à la retraite, la mise à jour des coûts de la provision pour clôture d'anciennes opérations et d'autre part, les transferts de charges représentant les rémunérations sur les deux opérations en concession (79K€) et la mission de gestion de l'opération propre (125K€). Les avantages en nature prélevés aux salariés complètent cette rubrique.
- Les **charges d'exploitation**, d'un montant global de 6 944 111 € comprennent :
 - Les charges de gestion courante pour 1 598 500 € : la maintenance du réseau informatique et des logiciels, le contrat de gestion SCET, la mise à disposition du Directeur via le contrat SCET GE, les loyers des locaux des agences de Brest et Lorient ainsi que les locaux d'archives (Rennes, Brest). Le poste Télécommunications-opérateurs, les honoraires et les honoraires des commissaires aux comptes complètent ces charges ainsi que les frais de location-entretien des véhicules mis à disposition de certains salariés et le carburant.
 - Les impôts et taxes : 225 K€ dont les impôts fonciers et les taxes liées aux salaires (apprentissage, formation...). Notons la hausse de la CVAE en raison de la base du chiffre d'affaires incluant les opérations propres et ce malgré la baisse du taux de cette taxe en 2022.
 - Les salaires et charges sociales € pour 4 851 315 € (+14%) comprennent un effectif de + 4 personnes, ainsi que le versement d'un intéressement pour 394 K€.
 - Les dotations aux amortissements et provisions pour 268 736 € concernent les amortissements ainsi que les dotations aux provisions notamment pour les indemnités de Fin Carrière.
- Le **résultat financier** : 88 323 € : Les produits financiers de rémunérations des comptes courants d'associés (9 K€), des comptes bancaires et des placements (26K€), la reprise de provision de dépréciation des titres de Cobiogaz (132 K€) sont minorés des dotations pour dépréciation des titres financiers (78K€).
- Le **résultat exceptionnel** : (-) 113 645 € fait suite à la vente d'un véhicules société (plus-value de 13K€), et à la dissolution de la filiale Cobiogaz (moins-value de 126 K€).



Pour les opérations propres :

- Le **chiffre d'affaires** de 5 476 675 € se compose principalement des cessions des cellules commerciales sur le site du « Village Entreprises Ty Malwin »
- La **production stockée** de (-) 1 658 904 € correspond la variation des travaux en cours de cette même opération.
- Les **achats et charges externes** s'élèvent à 2 959 329 € dont 2 938 186 € d'achats de travaux et le solde 21 143 € est relatif aux charges locatives, assurances, honoraires et frais de communication.

En l'absence de résultat pour les opérations menées en concession et en mandat, et après un impôt sur les bénéfices de 361 591 €, le **résultat de l'exercice** est un bénéfice net comptable de **875 928 €**.

2.3.2 Bilan Actif

ACTIF	Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total Exercice	Exercice N-1
Immobilisations incorporelles	44 391				44 391	67 066
Immobilisations corporelles	1 813 017				1 813 017	1 862 711
Immobilisations financières	5 294 871				5 294 871	5 071 020
ACTIF IMMOBILISE	7 152 279				7 152 279	7 000 797
Stocks		415 482		655 196	1 070 678	3 319 417
Avances et acomptes versés	11 851		3 620 161	447	3 632 459	2 943 823
Créances clients & autres	1 602 742	334 402	43 985 125	35 258	45 957 525	30 957 471
Valeurs mobilières de placement	3 300 000				3 300 000	1 800 000
Disponibilités	36 557 844				36 557 844	39 833 806
Charges constatées d'avance	109 175			46 996	156 171	178 709
ACTIF CIRCULANT	41 581 612	749 884	47 605 286	737 896	90 674 678	79 033 226
TOTAL	48 733 891	749 884	47 605 286	737 896	97 826 957	86 034 024
Compte de liaison	23 205 727	617 269	54 497 290	806 946	79 127 231	69 229 206
TOTAL	71 939 618	1 367 153	102 102 575	1 544 842	176 954 188	155 263 230



Pour le fonctionnement :

- L'évolution des **immobilisations financières** : en décembre 2022 relève d'un reclassement comptable des comptes courants de nos filiales, auparavant en compte « créances rattachées à des participations »:
 - SCCV CAMPUS, 254 201 €
 - SAS Cobiogaz, 26 929.50 €
 - SCCV Lib, solde intérêts au 31.12.22, 15 671.55 €
- Les **créances clients & autres** : 1 602 742 € dont 1 469 370 € au titre des créances nettes clients et 133 372 € relatifs principalement au solde positif des opérations transférées par la SAFI non encore perçu au 31 décembre 2022
- Les **disponibilités** de 36 557 844 € regroupent les disponibilités de l'ensemble des opérations soit 31 787 933 € au titre des opérations de mandat et concession, 806 946 € au titre des opérations propres, et 3 962 965 € en disponibilités propres à la société.

Pour les concessions :

- Les **stocks** pour 415 482 € représentent le cout de revient des terrains aménagés.

Pour les opérations propres :

- Le stock de 655 196 € représente le cout de revient des deux cellules non cédées au 31 décembre 2022.
- Les **créances clients** 35 257 € correspondent à la TVA en attente et au remboursement à recevoir relatif au litige sur l'opération CPI Prat Gouzien (4 000 €)
- Les charges constatées d'avance (46 996 €) sont étalées chaque année par 1/10^{ème} (essentiellement les assurances décennales)



2.3.3 Bilan Passif

PASSIF	Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total Exercice	Exercice N-1
Capital Social	11 368 848				11 368 848	11 368 848
Primes d'émission	117 511				117 511	117 511
Réserves légales	124 060				124 060	90 463
Autres réserves	1 214 306				1 214 306	575 952
Report à nouveau	585 120				585 120	585 120
<i>RESULTAT DE L'EXERCICE</i>	<i>-86 609</i>			<i>962 537</i>	<i>875 928</i>	<i>671 952</i>
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
CAPITAUX PROPRES	13 323 237			962 537	14 285 773	13 409 846
AUTRES FONDS PROPRES						
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	388 823	32 011			420 834	414 176
Dettes financières	1	706 818			706 819	939 024
Avances et acomptes reçus		3 000			3 000	
Dettes d'exploitation	1 806 026	337 100	10 625 237	582 305	13 350 668	12 343 982
Dettes sur immobilisations et autres dettes	500 028	4 400	68 271 611		68 776 039	58 453 296
Produits constatés d'avance		283 824			283 824	473 700
DETTES	2 306 054	1 335 142	78 896 848	582 305	83 120 350	72 210 002
TOTAL	16 018 114	1 367 153	78 896 848	1 544 842	97 826 957	86 034 024
Compte de liaison	55 921 504		23 205 727		79 127 232	69 229 206
TOTAL	71 939 618	1 367 153	102 102 575	1 544 842	176 954 188	155 263 230



Pour le fonctionnement :

- Les **provisions pour risques et charges** (388 823 €) couvrent essentiellement les charges prévisionnelles d'indemnités de fin de carrière des agents de plus de 55 ans (356 397 €). La provision en temps passés pour clôture des opérations « anciennes » complète ce poste.
- Les **dettes d'exploitation** (1 806 026 €) se décomposent entre les dettes fournisseurs (256K€) et les dettes fiscales et sociales (1 550 K€). Les principaux postes se détaillent ainsi :
 - Provision pour congés payés pour : 267K€.
 - Autres charges sociales (dont intéressement) : 505K€
 - Organismes sociaux : 356K€
 - Impôt, Taxe et TVA à décaisser et en attente à hauteur de 421K€.
- Les **dettes sur immobilisations** : elles représentent le solde du capital restant à verser à la SAS Breizh Cité (500K€).

Pour les concessions :

Les provisions pour charges prévisionnelles, à hauteur de 32 011 € résultent du ratio d'avancement des charges par rapport aux produits de la concession de Guilligomarc'h.

- Les **dettes financières** (706 818 €) correspondent au solde des emprunts restant à rembourser sur les deux opérations en concessions Paimpol et Guilligomarc'h.
- Les **dettes d'exploitation** (337 100 €) regroupent les comptes de TVA à hauteur de 325 629 € et quelques dettes fournisseurs.
- Les **produits constatés d'avance** (283 824 €) représentent la neutralisation des résultats prévisionnels lors de la mise à jour annuelle du coût de revient de chaque opération.

Pour les opérations propres :

- Cette année, les **résultats** des deux opérations propres totalisent 962 537 €.
- Le litige avec un fournisseur a été jugée et la provision a été reprise (104 095 € en 2022).
- Les **dettes d'exploitation** (582 305 €) cumulent les dettes fournisseurs non réglés à la clôture de l'exercice.

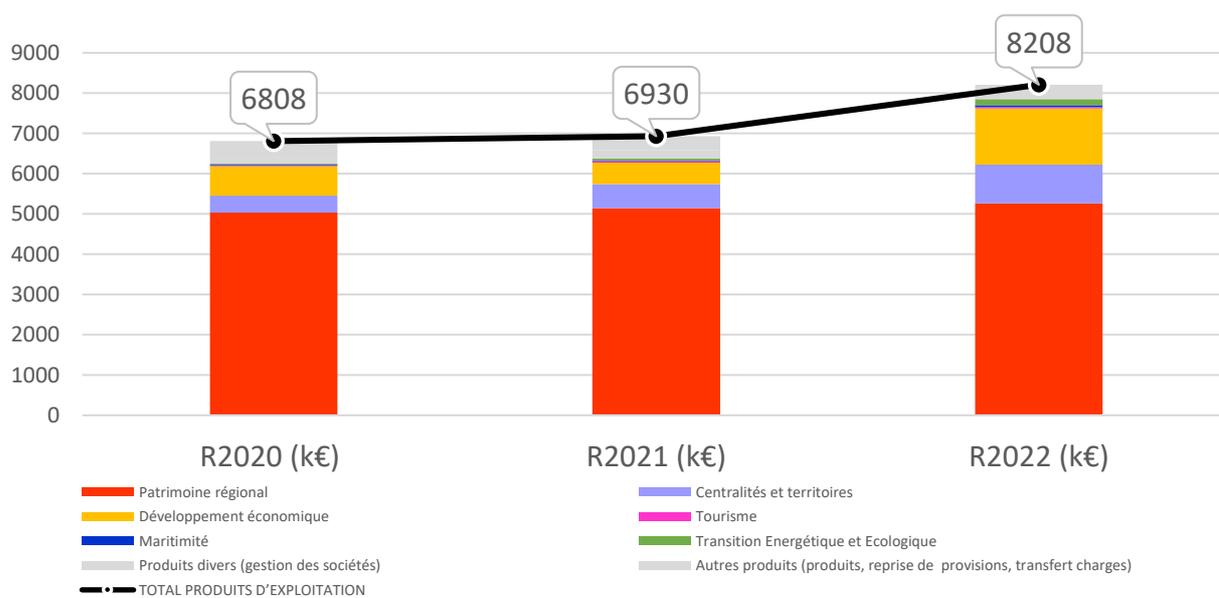


2.4 PRESENTATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

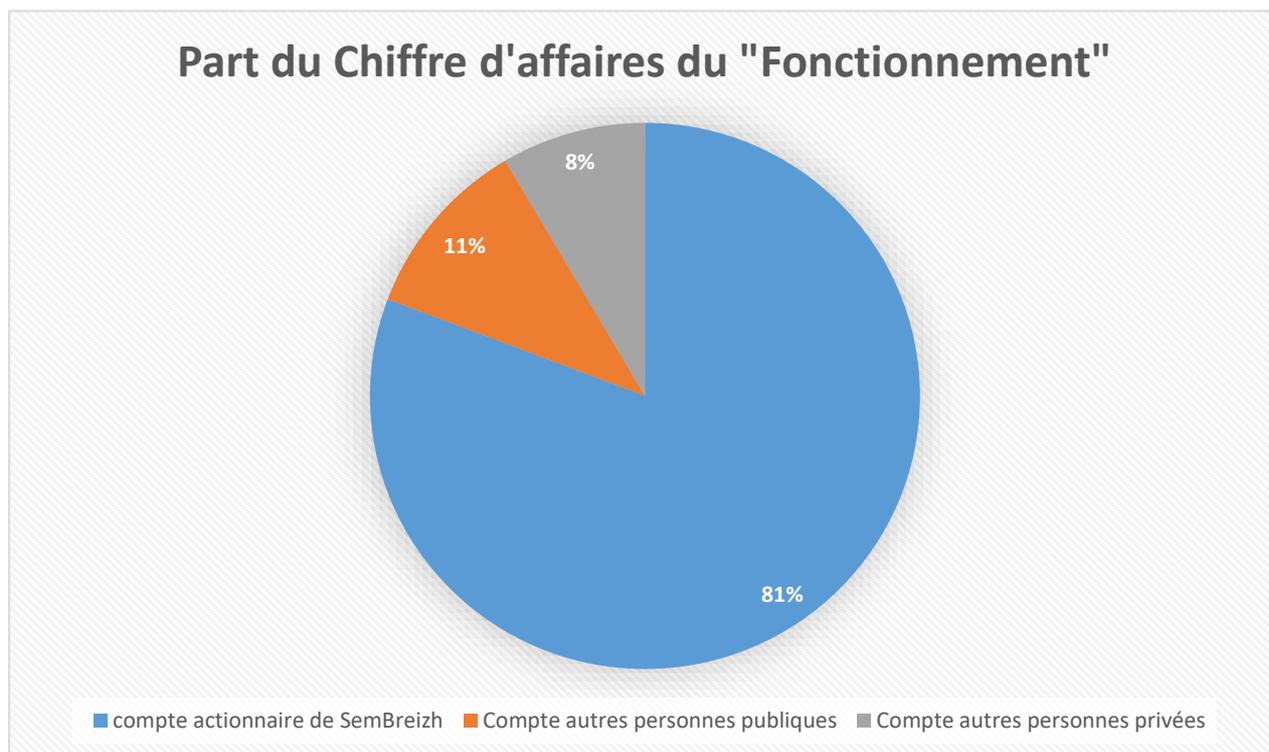
2.4.1 Répartition du chiffre d'affaires par secteur d'activité

	Fonctionnement	Concession	Mandat	Opération en propre
CHIFFRE D'AFFAIRES	6 891 089	969 229		5 476 675
RESULTAT NET	-86 609	0		962 537

2.4.2 Répartition du chiffre d'affaires par segments stratégique.



2.4.3 Chiffres d'affaires du Fonctionnement réalisés en 2022 pour le compte des actionnaires, autres personnes publiques ou privées et opérations en propre



Répartition du Chiffres d'Affaires du « Fonctionnement »	
Parts comptes d'actionnaires	5 565 586 €
Autres personnes publiques	740 967 €
Autres personnes privées	584 536 €

Les produits d'exploitation sont complétés par les rémunérations relatives aux opérations propres et concessions d'aménagement :

- Opération en propre : 124 534 €uros
- Concession d'aménagement : 15 473 €uros

2.5 PERSPECTIVES DE DEVELOPPEMENT

Depuis 2020, et l'approbation du nouveau plan d'évolution stratégique (qui court jusqu'en 2025), SemBreizh a amplifié ses actions en Bretagne dans tous les segments stratégiques.



Le Patrimoine Régional a vu ses investissements passer de 47M€ en 2017 à 107M€ en 2021. Avec près de 230 Opérations actives, SemBreizh s'affirme comme l'un premier donneur d'ordre public breton. Les préoccupations liées aux transitions énergétiques, éco matériaux, utilisation de l'eau sont systématiquement intégrées dans les programmes régionaux que nous mettons en œuvre.

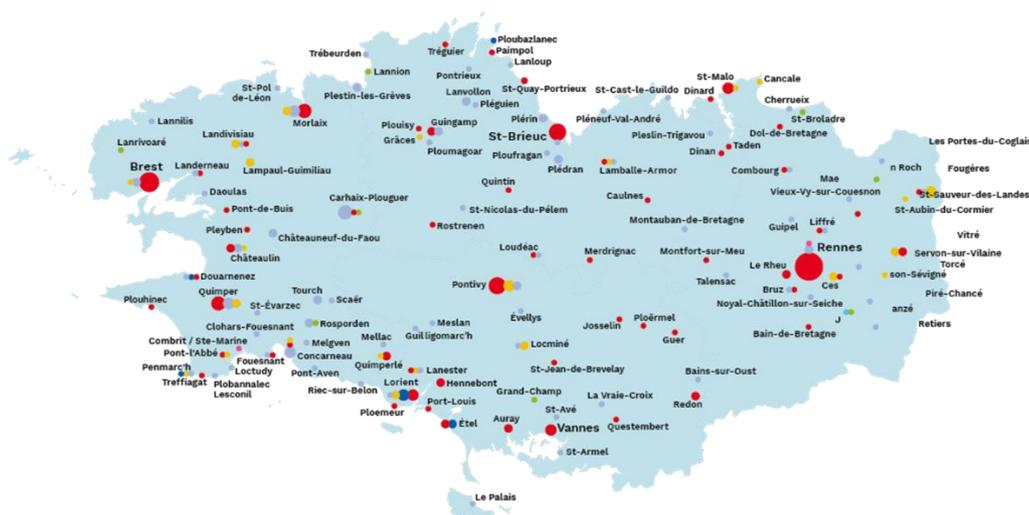
Les centralités et territoires : c'est le segment qui a vu la plus forte croissance, avec plus de 150 communes ou collectivités accompagnées au travers de missions très diverses sur l'ensemble de la chaîne de valeur, en aménagement ou en construction. Avec le premier engagement fin 2022 sur un projet emblématique à Loudéac, la mobilisation de BreizhCité doit monter en puissance en 2023 en complément d'opérations en fonds propres.

Le développement économique : Segment structurant de notre portefeuille d'activité, il est réalisé grâce aux missions d'ingénierie, la mobilisation de BreizhImmo ou encore des fonds propres de SemBreizh. BreizhImmo, ce sont près de 40 000m² sur 10 actifs immobiliers, ayant nécessité d'engager 58,7M€ et impactant près de 1780 ETP en Bretagne.

La transition énergétique et écologique : Segment transverse par nature, il accompagne l'ensemble des développements de projet et porte certains projets de développement d'énergies renouvelables en Bretagne. Avec 9 engagements développés ou en cours de développement, BreizhEnergie totalise 31,5MW électrique, 640 Nm³/h de biogaz, 2564tCO₂/an évités et représentent près de 75M€ engagés.

Le tourisme, filière très importante dans le PIB Breton, fait l'objet de développement récent au sein de SemBreizh, en mission d'ingénierie que nous souhaitons maintenant étendre en investissement, le potentiel est immense.

La maritimité : avec 2 700 km de trait de côtes, nous devons traiter des spécificités des opérations et missions sur les littoraux, les îles ainsi que les ports.



Dans le contexte de dérèglement climatique qui doit nous conduire à réduire drastiquement nos émissions de CO₂, une crise énergétique (conjoncturelle?), il convient maintenant d'accélérer la transformation de SemBreizh, notre transformation, pour répondre à ces enjeux.



Nous sommes à la veille d'une augmentation importante du capital du "groupe" SemBreizh. Cette évolution doit nous projeter sur la fin du plan stratégique 20/25 et préfigurer le plan stratégique à venir, dont on peut se douter qu'il sera très nettement orienté vers l'enjeu de transition, vers des activités plus sobres en carbone.

Les liens renforcés que nous développons avec les territoires nous donnent une occasion unique d'être un acteur majeur de cette transformation, de contribuer par nos actions, nos projets, nos investissements à la diminution de l'empreinte carbone.

Nous entamons cette réflexion dans une situation économique saine qui nous permet d'avoir de bons leviers d'actions pour initier et réaliser un tel projet aussi ambitieux qu'enthousiasmant pour nos collaborateurs.

Partant du constat que la dimension environnementale est insuffisamment intégrée dans nos actions, nos services et nos produits, tout le monde convient qu'il faut pivoter.

Il s'agit de faire de SemBreizh, un opérateur des transitions.

Fort de ces ambitions, nous envisageons les perspectives d'activité de SemBreizh qui se basent sur :

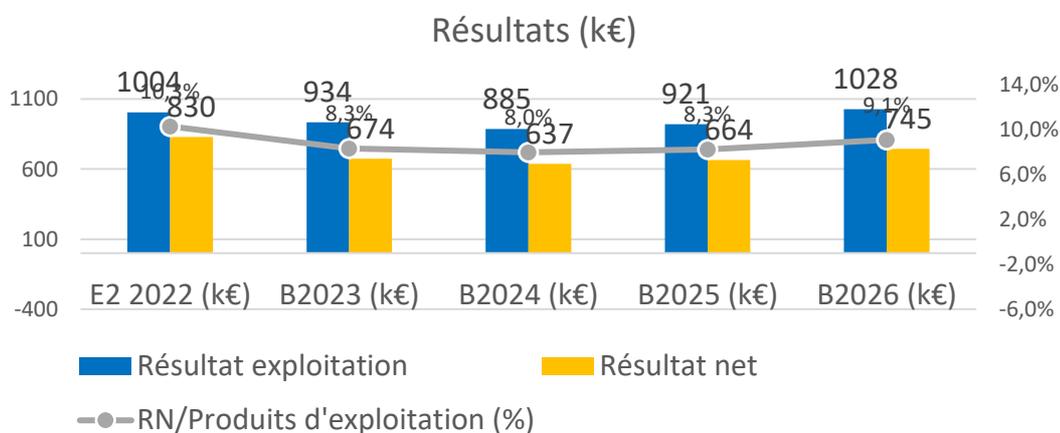
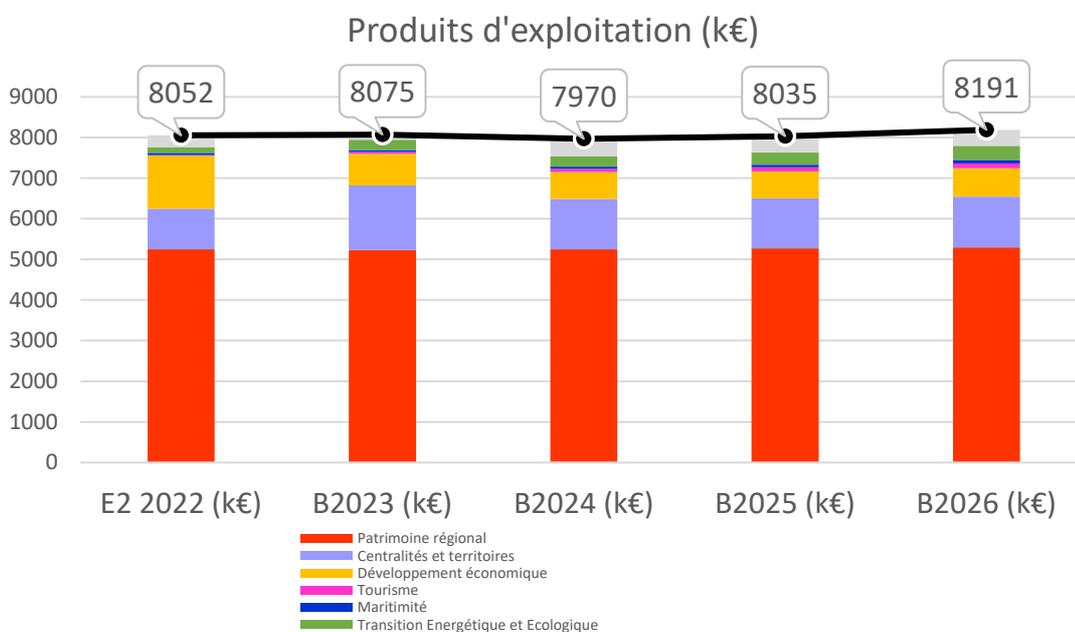
- Le maintien de la part Mandat Régional dans le carnet de commande
- Le maintien à un bon niveau des segments « développement économique » et « centralités et territoires »
- Le développement des segments « transition énergétique et écologique » et « tourisme »
- Le décollage du segment maritimité en 2024

Le développement de filiales permet d'alimenter l'activité d'ingénierie des projets menée par SemBreizh.

Cette activité reste le fruit de notre mobilisation commerciale, de notre capacité à proposer des solutions limitant l'empreinte carbone et dépend bien entendu des capacités de lancement de opérations / missions par les collectivités et institutions. Nous nous plaçons dans une démarche traditionnellement prudente.

En chiffres, notre ambition est la suivante :





Les résultats générés par l'activité permettent de consolider les fonds propres de l'entreprise pour envisager des portages efficaces pour les opérations de concessions, opérations en propres ou des participations dans des sociétés de projet.

Le 28 juin 2023, l'Assemblée Générale a validé le principe d'une augmentation de capital à hauteur de 3,7 millions et dont une partie est proposée aux intercommunalités bretonnes. La moitié environ des intercommunalités de Bretagne devrait ainsi rejoindre SemBreizh.

Cette participation, ajoutée à celle des associés privés historique tels que la Banque des Territoires, la Caisse d'Épargne, la Banque Populaire et le Crédit Mutuel permettront, à terme de continuer à engager le plus de projets possible sur l'ensemble du territoire Breton.



3 ETAT DES RELATIONS ENTRE LA COLLECTIVITÉ ET SEMBREIZH

3.1 CONTRATS SIGNES ENTRE LA COLLECTIVITE ET SEMBREIZH

Objet	Néant
Montant	
Date	
Segment stratégique	

3.2 AVANCES EN COMPTE COURANT CONSENTIES PAR LA COLLECTIVITE A SEMBREIZH

Objet de la convention	Néant
Montant de l'avance	
Date de signature de la convention	
Segment stratégique	

3.3 GARANTIES D'EMPRUNT CONSENTIES PAR LA COLLECTIVITE A SEMBREIZH

Objet	Néant
Montant	
Date	
Segment stratégique	

3.4 AIDES OCTROYEES AU TITRE DU DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE

Objet	Néant
Montant	
Date	
Segment stratégique	

3.5 AUTRES CONCOURS FINANCIER CONSENTIS PAR LA COLLECTIVITE A SEMBREIZH

Objet	Néant
Montant	
Date	
Segment stratégique	



4 ETAT DES PRISES DE PARTICIPATION - SITUATION DU GROUPE

Annexe 2 : document des prises de participation

Annexe 3 : Comptes clos au 31.12.2022



5 EVOLUTIONS STATUTAIRES ET DE L'ACTIONNARIAT INTERVENUES DANS L'ANNÉE

5.1 EVOLUTIONS STATUTAIRES

5.1.1 Présentation des modifications statutaires intervenues dans l'année

DATE DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE	Néant
OBJET DE LA MODIFICATION	Néant

5.1.2 Historique des 5 dernières années

DATE DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE	25 mai 2020
OBJET DE LA MODIFICATION	Augmentation de capital en numéraire



5.2 EVOLUTIONS DE L'ACTIONNARIAT

5.2.1 Composition de l'actionariat et évolution au cours de l'année

ACTIONNAIRES	Répartition du capital		Nbre Actions
	En %age	En euros	
<u>Collectivités locales :</u>			
Région Bretagne	76,11%	8 652 862,40	475 432
Brest Métropole	1,33%	150 768,80	8 284
Conseil Départemental du Finistère	1,15%	130 839,80	7 189
Ville de Quimper	0,94%	106 979,60	5 878
Ville de Lorient	0,88%	100 391,20	5 516
Conseil Départemental d'Ille et Vilaine	0,70%	79 679,60	4 378
Redon Agglomération	0,27%	30 230,20	1 661
Ville de Dinard	0,25%	28 501,20	1 566
Ville de Saint Briec	0,20%	22 968,40	1 262
Ville de Rennes	0,16%	18 200,00	1 000
Ville de Morlaix	0,13%	14 905,80	819
Ville du Rheu	0,03%	3 549,00	195
Ville de Béganne	0,02%	2 002,00	110
Ville de Fougères	0,01%	709,80	39
Non attribué			
Total collectivités :	82,18%	9 342 587,80	513 329
<u>Autres actionnaires</u>			
Caisse des Dépôts	9,75%	1 108 161,60	60 888
Crédit Mutuel Arkea	1,76%	199 999,80	10 989
Caisse d'Épargne Bretagne Pays de Loire	1,76%	199 999,80	10 989
Banque Populaire Grand Ouest	1,76%	199 999,80	10 989
Crédit Coopératif	0,62%	69 997,20	3 846
Coopérative Immobilière de Bretagne	0,59%	67 522,00	3 710
SA HLM Aiguillon Construction	0,37%	41 587,00	2 285



Chambre de Commerce et d'Industrie Métropolitaine Bretagne Ouest	0,37%	41 605,20	2 286
Chambre de Commerce et d'Industrie d'Ille et Vilaine	0,23%	26 444,60	1 453
Chambre de Commerce et d'Industrie du Morbihan	0,12%	13 613,60	748
Chambre de Commerce et d'Industrie des Côtes d'Armor	0,10%	10 920,00	600
Action Logement Immobilier	0,28%	31 850,00	1 750
Espacil Habitat	0,08%	9 464	520
Espacil Résidences	0,04%	4 732	260
Comité d'Etudes et de Liaisons des Bretons	0,00%	364,00	20
Total autres actionnaires :	17,82%	2 026 260,60	111 333
TOTAL :	100%	11 368 848,40	624 662

5.2.2 Opérations ayant modifié l'actionnariat au cours de l'année

DATE DE L'OPERATION	NATURE DE L'OPERATION	MODALITES DE L'OPERATION
	Néant	

5.2.3 Historique des 5 dernières années

DATE DE L'OPERATION	NATURE DE L'OPERATION	MODALITES DE L'OPERATION
14/09/2020	Constatation par le Conseil de l'augmentation de capital	Constatation du montant des souscription s'élevant à 5 060 928,60€ Accueil de nouveaux actionnaires (Banque Populaire Grand Ouest et Crédit Coopératif)



6 BILAN DE GOUVERNANCE

6.1 REUNIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

NOMBRE DE REUNIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION	DATE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION	PRESENCE DU REPRESENTANT DE LA COLLECTIVITE	TAUX DE PRESENCE DES REPRESENTANTS DE LA COLLECTIVITE
1	23 mai 2022	Excusé	
2	28 novembre 2022	Excusé	

6.2 REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

NOMBRE DE REUNIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE	DATE DE L'ASSEMBLEE GENERALE	PRESENCE DU REPRESENTANT DE LA COLLECTIVITE	TAUX DE PRESENCE DES REPRESENTANTS DE LA COLLECTIVITE OU DU GROUPEMENT
1	28 juin 2022	Excusé	

6.3 INFORMATIONS SUR LA REMUNERATION DES REPRESENTANTS DE LA COLLECTIVITE,

- Néant

6.4 PRINCIPAUX RISQUES ET CONTROLES DONT FAIT L'OBJET SEMBREIZH

6.4.1 Principaux risques et incertitudes

SemBreizh étant une société d'ingénierie, son portefeuille contractuel est principalement constitué de conventions d'assistance à maîtrise d'ouvrage et de mandats. Ces contrats ne transfèrent pas de risque économique sur le titulaire. Quelques activités "à risque" sont néanmoins assurées par SemBreizh. A date, les opérations à risque engagées sont les suivantes :

- Activités de promotion immobilière (opération Campus à Liffré, opération Terrasse du Haras à Lamballe) : toutefois, le risque inhérent est cantonné dans une société civile de construction vente et partagé avec un copromoteur ; SemBreizh étant minoritaire dans la société. L'opération Terrasse du Haras est aujourd'hui terminée.
- Activités d'aménagement dans le cadre de concessions d'aménagement : Guiligomarch, ZAC de Malabry (Lannion), opération Ilot Codex à Loctudy, Bois Noir-Voas Glaz Belhommet à Landerneau. Pour ces opérations, le risque assumé par SemBreizh est contractuellement encadré par une grille des risques adossée à une clause de réexamen. La gouvernance opérationnelle mise en place permet en outre un copilotage du risque avec le concédant.



- Une « opération propre » : il s'agit de l'opération Ty Malwyn, aujourd'hui terminée et dont la commercialisation s'est déroulée conformément aux prévisions.

Les autres opérations à risque sont portées par Breizh Immo et Breizh Energie, étant précisé que :

- Dans ces sociétés, des partenaires sont présents au tour de table avec SemBreizh et partagent donc le risque (Banque des Territoires, banques « de place »)
- Les décisions d'engagement sont prises au terme d'un processus d'instruction rigoureux, après accord d'un comité technique et d'un comité stratégique.

Les principales incertitudes sont celles relatives à l'évolution du marché de l'ingénierie en Bretagne et s'agissant des concessions d'aménagement, l'impact de l'évolution des financements bancaires sur les futurs acquéreurs de terrains.



6.4.2 Ethique des affaires et RSE

SemBreizh souhaite être un acteur responsable, prenant en compte dans le cadre de son activité, les exigences sociétales en matière éthique, environnementale, sociale. Ainsi, SemBreizh ambitionne de s'inscrire progressivement dans une démarche RSE. Par ailleurs, conformément aux recommandations de la Fédération des Entreprises Publiques Locales, elle s'est dotée d'instrument relevant de l'éthique des affaires.

Ainsi, nous avons mis en place les procédures internes suivantes, validées dans nos instances internes y compris le CSE :

- Mise en place d'une procédure permettant aux lanceurs d'alerte de jouer leur rôle
- Instauration d'un cadre à destination des collaborateurs et collaboratrices de SemBreizh précisant à partir de quelle valeur un cadeau proposé par une entreprise doit être refusé ou subordonné à l'accord d'un responsable hiérarchique
- Mise en place d'un dispositif de prévention des conflits d'intérêt au niveau du Comité de Direction.
- Prise en compte des questions environnementales dans le cadre de l'activité opérationnelle-mise en œuvre du SPASER de la Région Bretagne notamment par l'introduction d'un critère environnemental dans les marchés publics passés par SemBreizh dans le cadre du mandat confié par la Région Bretagne
- Inscription de SemBreizh dans une trajectoire Bas Carbone

6.4.3 Contrôles externes

Le tableau récapitule les contrôles exercés au cours de l'exercice écoulé :

CONTROLE	DATE	REMARQUES FORMULEES
CHAMBRE REGIONALE DES COMPTES	Néant	Dernier contrôle en date du 14 octobre 2016
SERVICES FISCAUX	Néant	
INSPECTION GENERALE DES FINANCES	Néant	
MISSION INTERMINISTERIELLE D'INSPECTION DU LOGEMENT SOCIAL	Néant	Sans objet
URSSAF	Néant	
AUTRES : ...		



Chiffres clés des Filiales et sociétés affiliées



FORME JURIDIQUE	Société par Action Simplifiée	
DENOMINATION SOCIALE	BreizhEnergie	
METIERS	Fonds d'investissement	
OBJECTIFS ET STRATEGIE POUR LE TERRITOIRE	Développer les Energies Renouvelables (Photovoltaïque, Eolien, Méthanisation)	
DATE DE CREATION	03/01/2012	
CAPITAL SOCIAL	3 000 000 €uros	
MONTANT DE LA PARTICIPATION	1 928 700 €uros	
	64,29%	
	Représenté par Guillaume DIEUSET représentant légal de SemBreizh	
CHIFFRES CLES FINANCIERS	TOTAL BILAN	2 180 237,11 €uros
	TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	70 785,84 €uros
	RESULTAT NET	- 81 563,50 €uros
	(AVANCE EN COMPTE COURANT DE LA SEM)	Néant
	(AUGMENTATION DE CAPITAL)	Néant
NOM DES REPRESENTANTS DE L'EPL	Néant	
COMMENTAIRES EVENTUELS	Néant	



Breizh Immo

UN OUTIL DE PORTAGE IMMOBILIER AU SERVICE DES TERRITOIRES

FORME JURIDIQUE	Société par Action Simplifiée	
DENOMINATION SOCIALE	BreizhImmo	
METIERS	Portage Immobilier pour les industriels sur le territoire de Bretagne	
OBJECTIFS ET STRATEGIE POUR LE TERRITOIRE	Développer et maintenir l'emploi industriel sur le territoire de Bretagne	
DATE DE CREATION	08/06/2016	
CAPITAL SOCIAL	10 000 000 €uros	
MONTANT DE LA PARTICIPATION	2 430 413 €uros	
	24,30%	
	Représenté par Guillaume DIEUSET représentant légal de SemBreizh	
CHIFFRES CLES FINANCIERS	TOTAL BILAN	13 618 249 €uros
	TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	Néant
	RESULTAT NET	42 702 €uros
	(AVANCE EN COMPTE COURANT DE LA SEM)	Néant
	(AUGMENTATION DE CAPITAL)	Néant
NOM DES REPRESENTANTS DE L'EPL	Néant	
COMMENTAIRES EVENTUELS	En 2022, le Comité Stratégique a validé le principe d'une augmentation de capital portant l'objectif à 4 000 000 d'actions nouvelles souscrites	



Breizh Cité

RENFORCER LES CENTRALITÉS BRETONNES

FORME JURIDIQUE	Société par Action Simplifiée	
DENOMINATION SOCIALE	BreizhCité	
METIERS	Opérateur foncier (promotion, investissement et aménagement) au profit des centres-villes et centres-bourgs de Bretagne	
OBJECTIFS ET STRATEGIE POUR LE TERRITOIRE	Redynamiser les centralités	
DATE DE CREATION	01/02/2020	
CAPITAL SOCIAL	3 250 000 €uros	
MONTANT DE LA PARTICIPATION	1 000 000 €uros	
	30,77%	
	Représenté par Guillaume DIEUSET représentant légal de SemBreizh	
CHIFFRES CLES FINANCIERS	TOTAL BILAN	1 565 701 €uros
	TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	Néant
	RESULTAT NET	- 18 792 €uros
	(AVANCE EN COMPTE COURANT DE LA SEM)	Néant
	(AUGMENTATION DE CAPITAL)	Néant
NOM DES REPRESENTANTS DE L'EPL	Néant	
COMMENTAIRES EVENTUELS	Le 14 décembre 2022, les associés de la société ont décidé à l'unanimité d'accéder à la demande de retrait de l'associé JPS détenant 0,92% du capital. Le capital social a donc été diminué de 30 000 € par rachat des actions par la société.	



SCCV CAMPUS

FORME JURIDIQUE	Société Civile de Construction Vente	
DENOMINATION SOCIALE	CAMPUS	
METIERS	Promotion et Commercialisation d'un immeuble à Liffré (35)	
OBJECTIFS ET STRATEGIE POUR LE TERRITOIRE	Construction et vente de 57 appartements (37 appartements en vente libre + 20 appartements en PSLA)	
NOM DU PROGRAMME	NATURE	
DATE DE CREATION	12/02/2021	
CAPITAL SOCIAL	1 000 €uros	
MONTANT DE LA PARTICIPATION	400 €uros	
	40 %	
	Représenté par Guillaume DIEUSET représentant légal de SemBreizh	
CHIFFRES CLES FINANCIERS	TOTAL BILAN	1 277 009 €uros
	TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	897 880 €uros
	RESULTAT NET	- 16 881 €uros
	(AVANCE EN COMPTE COURANT DE LA SEM)	Néant
	(AUGMENTATION DE CAPITAL)	Néant
NOM DES REPRESENTANTS DE L'EPL	Néant	
COMMENTAIRES EVENTUELS	Date de livraison prévisionnelle Juin 2026	

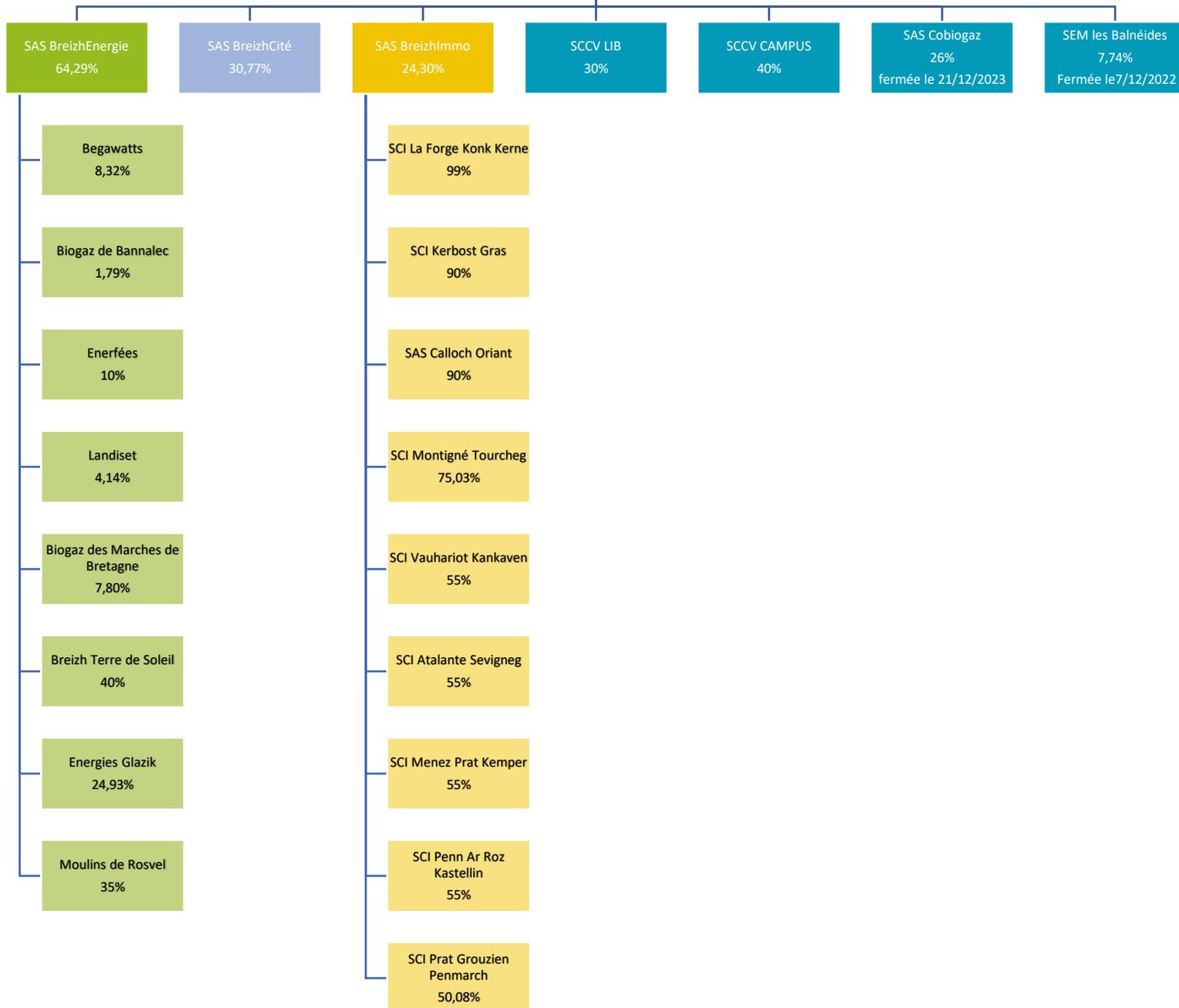


SCCV LIB

FORME JURIDIQUE	Société Civile de Construction Vente	
DENOMINATION SOCIALE	LIB	
METIERS	Promotion et Commercialisation d'un immeuble à Lamballe (22)	
OBJECTIFS ET STRATEGIE POUR LE TERRITOIRE	Construction et vente d'une maison de santé, de commerces et de logements à Lamballe (22)	
NOM DU PROGRAMME	Les terrasses du Haras	
DATE DE CREATION	12/02/2021	
CAPITAL SOCIAL	10 000 €uros	
MONTANT DE LA PARTICIPATION	5 000 €uros	
	50 %	
	Représenté par Guillaume DIEUSET représentant légal de SemBreizh	
CHIFFRES CLES FINANCIERS	TOTAL BILAN	581 473 €uros
	TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	15 671 €uros
	RESULTAT NET	209 231 €uros
	(AVANCE EN COMPTE COURANT DE LA SEM)	Néant
	(AUGMENTATION DE CAPITAL)	Néant
NOM DES REPRESENTANTS DE L'EPL	Néant	
COMMENTAIRES EVENTUELS	En attente des dernières ventes pour clôturer le programme	



SemBreizh



Date d'arrêté	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	11 368 848	11 368 848	11 368 848	6 307 920	6 307 920
Nombre d'actions					
- ordinaires	624 662	624 662	624 662	346 589	346 589
Nombre maximum d'actions à créer					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	13 336 992	7 245 793	16 017 146	7 400 702	5 618 369
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 347 356	1 443 752	1 508 964	1 177 876	349 835
Impôts sur les bénéfices	361 591	283 109	289 439	162 712	
Dot. Amortissements et provisions	109 837	488 691	555 967	196 161	-115 582
Résultat net	875 928	671 952	663 558	819 003	465 417
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1,58	1,86	1,95	2,93	1,01
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1,4	1,08	1,06	2,36	1,34
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	71	57	55	53	47
Masse salariale	3 478 751	3 006 888	2 763 536	2 599 719	2 249 180
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	1 372 564	1 258 646	1 151 128	1 072 386	984 660

SEM SEMBREIZH

13 rue du Clos Courtel

35510 CESSON SEVIGNE

ETATS FINANCIERS

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

 1 ter avenue de la Vertonne
44120 Vertou

 +33 (0)2 49 62 68 00

 contact@syna-conseils.fr

www.syna-conseils.fr

Sommaire

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

<i>Compte rendu des travaux de l'expert-comptable</i>	1
COMPTES ANNUELS	2
<i>Bilan actif</i>	3
<i>Bilan passif</i>	4
<i>Bilan actif par activité</i>	5
<i>Bilan passif par activité</i>	6
<i>Compte de résultat</i>	7
<i>Compte de résultat (suite)</i>	8
<i>Compte de résultat par activité</i>	9
<i>Compte de résultat par activité (suite)</i>	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Tableau des Emprunts</i>	14
<i>Tableau des en-cours de concessions</i>	15
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Provisions</i>	18
<i>Créances et dettes</i>	19
<i>Produits à recevoir</i>	20
<i>Charges à payer</i>	21
<i>Charges constatées d'avance</i>	22
<i>Produits constatés d'avance</i>	23
<i>Capital social</i>	24
<i>Filiales et participations</i>	25
<i>Effectif moyen</i>	26
DETAIL DES COMPTES	27
<i>Détail de l'actif</i>	28
<i>Détail du passif</i>	31
<i>Détail du compte de résultat</i>	33
GESTION	37
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	38

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entité :

SEM SEMBREIZH
Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	97 826 956 euros
Chiffre d'affaires :	13 336 992 euros
Résultat net comptable :	875 928 euros

Fait à VERTOOU, le 01/06/2023

Pour SYNA

Sébastien FRANCHI
Expert Comptable Diplômé
Associé

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	343 768	299 377	44 391	67 066
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	153 289		153 289	153 289
	Constructions	2 999 755	1 578 428	1 421 327	1 499 344
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 447	2 447		
	Autres immobilisations corporelles	559 497	321 096	238 401	210 078
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	5 206 931	499 632	4 707 299	4 774 622	
Créances rattachées à des participations	296 802		296 802		
Autres titres immobilisés	275 539		275 539	281 607	
Prêts					
Autres immobilisations financières	15 230		15 230	14 791	
TOTAL (II)	9 853 259	2 700 980	7 152 279	7 000 797	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	1 070 678		1 070 678	3 319 417
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 632 459		3 632 459	2 943 823
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 488 132	18 762	1 469 370	1 518 593
	Autres créances	44 488 156		44 488 156	29 438 878
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 300 000		3 300 000	1 800 000	
DISPONIBILITES	36 557 844		36 557 844	39 833 806	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	156 171		156 171	178 709
	TOTAL (III)	90 693 440	18 762	90 674 678	79 033 227
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	100 546 699	2 719 742	97 826 956	86 034 024	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				15 230	14 791
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	11 368 848	11 368 848
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	117 511	117 511
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	124 061	90 463
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 214 306	575 951
	Report à nouveau	585 120	585 120
	Résultat de l'exercice	875 928	671 952
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres	14 285 773	13 409 846	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	420 834	414 176
Total des provisions	420 834	414 176	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	706 818	934 918
	Emprunts et dettes financières divers	3 001	4 106
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 475 516	10 846 546
	Dettes fiscales et sociales	1 875 151	1 497 437
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000	521 747	
Autres dettes	68 276 039	57 931 549	
Produits constatés d'avance (1)	283 824	473 700	
Total des dettes	83 120 349	72 210 002	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	97 826 956	86 034 024	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	875 927,63	671 952,06
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	82 644 955	71 503 455
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Bilan actif par activité

		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				
		Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total
Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets, droits similaires	44 391				44 391
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains	153 289				153 289
	Constructions	1 421 327				1 421 327
	Installations techniques, mat. et outillage indus.					
	Autres immobilisations corporelles	238 401				238 401
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
	Participations évaluées selon mise en équivalence					
	Autres participations	4 707 299				4 707 299
	Créances rattachées à des participations	296 802				296 802
	Autres titres immobilisés	275 539				275 539
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 230				15 230	
TOTAL (II)	7 152 279				7 152 279	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production biens		415 482		655 196	1 070 678
	En-cours de production services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	11 851		3 620 161	447	3 632 459
	CREANCES (3)					
	Clients et comptes rattachés	1 469 370				1 469 370
	Mandants			8 139 087		8 139 087
Autres créances	133 372	334 402	35 846 038	35 258	36 349 069	
Capital souscrit appelé, non versé						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 300 000				3 300 000	
DISPONIBILITES	36 557 844				36 557 844	
Charges constatées d'avance	109 175			46 996	156 171	
TOTAL (III)	41 581 612	749 884	47 605 286	737 896	90 674 678	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
SOUS-TOTAL	48 733 891	749 884	47 605 286	737 896	97 826 957	
Compte de liaison (VII)	23 205 727	617 269	54 497 290	806 946	79 127 231	
TOTAL ACTIF (0 à VII)	71 939 618	1 367 153	102 102 575	1 544 842	176 954 188	
(1) dont droit au bail						
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	15 230				15 230	
(3) dont créances à plus d'un an						

Bilan passif par activité

		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				
		Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total
Capitaux propres	Capital social ou individuel	11 368 848				11 368 848
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...	117 511				117 511
	Ecart de réévaluation					
	RESERVES					
	Réserve légale	124 061				124 061
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées					
	Autres réserves	1 214 306				1 214 306
	Report à nouveau	585 120				585 120
	Résultat de l'exercice	(86 609)			962 537	875 928
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	13 323 237			962 537	14 285 773	
Autres fonds	Produits des émissions de titres participatifs					
	Avances conditionnées					
Total des autres fonds propres						
Provisions	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges	388 823	32 011			420 834
Total des provisions	388 823	32 011			420 834	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES					
	Emprunts obligataires convertibles					
	Autres emprunts obligataires					
	Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit (2)		706 818			706 818
	Emprunts et dettes financières diverses	1	3 000			3 001
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	DETTES D'EXPLOITATION					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 503	11 471	10 625 237	582 305	11 475 516
	Dettes fiscales et sociales	1 549 522	325 629			1 875 151
	DETTES DIVERSES					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000				500 000	
Mandants			66 719 220		66 719 220	
Autres dettes	28	4 400	1 552 391		1 556 819	
Produits constatés d'avance (1)		283 824			283 824	
Total des dettes	2 306 054	1 335 142	78 896 848	582 305	83 120 349	
Ecarts de conversion passif						
SOUS-TOTAL	16 018 114	1 367 152	78 896 848	1 544 842	97 826 956	
Compte de liaison (XII)	55 921 504	0	23 205 727		79 127 231	
TOTAL PASSIF	71 939 618	1 367 153	102 102 575	1 544 842	176 954 188	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(86 609,12)			962 536,75	875 927,63	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 306 054	859 748	78 896 848	582 305	82 644 955	
(2) Dont CBC, et soldes créditeurs de banques et CCP						

Compte de résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	6 417 283		6 417 283	338 172
	Production vendue (Services et Travaux)	6 919 709		6 919 709	6 907 621
	Montant net du chiffre d'affaires	13 336 992		13 336 992	7 245 793
	Production stockée			(2 248 739)	2 303 008
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			28 337	42 019
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			459 939	228 005
Autres produits			1 159	3 354	
Total des produits d'exploitation (1)				11 577 687	9 822 178
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			379 394	328 079
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 557 830	3 531 282
	Impôts, taxes et versements assimilés			225 394	206 772
	Salaires et traitements			3 478 751	3 006 888
	Charges sociales du personnel			1 372 564	1 258 646
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			157 504	403 670
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			143 243	166 816	
Autres charges			167	11 399	
Total des charges d'exploitation (2)				10 314 847	8 913 552
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 262 840	908 626

Compte de résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 262 840	908 626
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		33
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	771	243
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	34 198	15 326
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	132 027	4 481
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		166 996	20 083
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	77 701	22 943
	Intérêts et charges assimilées (4)	972	8 112
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		78 673	31 056
RESULTAT FINANCIER		88 323	(10 973)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 351 163	897 653
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		550 000
	Sur opérations en capital	46 853	18 300
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		51 411
	Total des produits exceptionnels	46 853	619 711
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	160 498	562 303
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		160 498	562 303
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(113 645)	57 408
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		361 591	283 109
TOTAL DES PRODUITS		11 791 537	10 461 972
TOTAL DES CHARGES		10 915 609	9 790 020
RESULTAT DE L'EXERCICE		875 928	671 952
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		9 229	6 053
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Compte de résultat par activité

		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				
		Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Vente de marchandises					
	Production vendue (Biens)		954 418		5 462 866	6 417 283
	Production vendue (Services et Travaux)	6 891 089	14 812		13 809	6 919 709
	Montant net du chiffres d'affaires	6 891 089	969 229		5 476 675	13 336 992
	Production stockée		(589 835)		(1 658 904)	(2 248 739)
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation	28 337				28 337
	Reprises sur amort, et prov., transfert de charges	323 832	32 011		104 095	459 939
	Autres produits	1 157			2	1 159
	Total des produits d'exploitation (1)	7 244 414	411 405		3 921 868	11 577 687
OPERATIONS COMMUNES	Achats de marchandises					
	Variation de stocks					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		379 394			379 394
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes	1 598 500			2 959 329	4 557 830
	Impôts, taxes et versements assimilés	225 394				225 394
	Salaires et traitements	3 478 751				3 478 751
	Charges sociales du personnel	1 372 564				1 372 564
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements :					
	- sur immobilisations	157 504				157 504
	- charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations :					
	- sur immobilisations					
	- sur actif circulant					
Dotations aux provisions	111 232	32 011			143 243	
Autres charges	165			2	167	
Total des charges d'exploitation (2)	6 944 111	411 405		2 959 331	10 314 847	
RESULTAT D'EXPLOITATION	300 304			962 537	1 262 840	

Compte de résultat par activité

		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				
		Fonctionnement	Concessions	Mandats	Opérations propres	Total
RESULTAT D'EXPLOITATION		300 304			962 537	1 262 840
Opéra. Comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré					
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)					
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	771				771
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	34 198				34 198
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	132 027				132 027
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement					
	Total des produits financiers	166 996				166 996
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	77 701				77 701
	Intérêts et charges assimilées (4)	972				972
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières	78 673				78 673
RESULTAT FINANCIER		88 323				88 323
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		388 627			962 537	1 351 163
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital	46 853				46 853
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Total des produits exceptionnels	46 853				46 853
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital	160 498				160 498
	Dotations aux amortissements,aux dépréciations et aux provisions					
	Total des charges exceptionnelles	160 498				160 498
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(113 645)				(113 645)
PARTICIPATION DES SALARIES						
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		361 591				361 591
TOTAL DES PRODUITS		7 458 264	411 405		3 921 868	11 791 537
TOTAL DES CHARGES		7 544 873	411 405		2 959 331	10 915 609
RESULTAT DE L'EXERCICE		(86 609)			962 537	875 928

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022. Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié et complété depuis son homologation par des règlements ultérieurs.

La loi comptable du 30 avril 1983 et son décret d'application 83.1020 du 29 novembre 1983 s'appliquent de droit aux Sociétés d'Economie Mixte régies par la loi du 7 juillet 1983.

Les états financiers joints sont établis conformément à l'avis du Conseil National de la Comptabilité du 12 juillet 1984, complété :

- par l'avis 99/05 du 18 mars 1999 pour les conventions publiques d'aménagement,
- par l'avis 93/09 du 8 décembre 1993 pour les autres opérations.

L'ensemble des recommandations énoncées par les guides comptables édités par la FNEPL (guides comptables professionnels des EPL activités immobilières et actions, et opérations d'aménagement) a également été respecté.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

- Logiciel 3 ans

Immobilisations corporelles

Modes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Méthodes de calcul des amortissements

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les durées généralement retenues pour les composants des constructions inscrites à l'actif du bilan sont :

COMPOSANTS	DUREE UTILISATION
- Structure (gros oeuvre)	40 ans
- Facades - Etancheite	20 à 25 ans
- Agencement	9 à 20 ans
- Installations générales techniques	20 à 25 ans
- Ascenceurs	15 ans

Les durées généralement retenues pour les autres immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Agencements et installations	10 à 15 ans
- Mobilier de bureau	8 à 10 ans
- Matériel et outillages	5 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans

Règles et méthodes comptables

Dépréciations d'immobilisations

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

Créances - Dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est calculée sur la base de l'analyse du caractère recouvrable des créances effectuée à la date d'arrêté des comptes.

Valeurs d'exploitation des en-cours de concession

Les règles d'évaluation des valeurs d'exploitation appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général. Il existe une exception à ce principe général sur les en-cours de concessions qui font l'objet de l'analyse ci-dessous.

Le montant figurant au bilan sous la rubrique en-cours de concession d'aménagement résulte de la différence entre le cumul des dépenses HT (frais financiers et frais exceptionnels compris) et le montant des coûts de revient des éléments cédés, estimés en fin d'exercice de manière globale, par application au coût de revient prévu par le compte rendu financier de la fraction établie comme suit :

Au numérateur : le montant des produits réalisés depuis le début de l'opération hors participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante,

Au dénominateur : le montant global des produits prévus par le compte rendu financier hors participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante.

La comptabilité traduit les concessions d'aménagement sous les rubriques du bilan suivantes :

a- Stocks :

Pour le montant des coûts engagés au cours de l'exercice diminué de celui estimé des éléments cédés.

b- Comptes de régularisation actif ou passif :

Pour la neutralisation du résultat intermédiaire provisoire d'une opération d'aménagement concédée aux risques et profits de la collectivité co-contractante.

c- Compte de provisions pour charges :

- Dans l'hypothèse où le montant du coût de revient des éléments cédés est supérieur au cumul des charges comptabilisées, il sera constitué une provision pour charges égale au montant de l'écart constaté. En conséquence, la valeur du stock relatif à l'opération concernée inscrite dans les comptes annuels sera nulle.

- Pour le montant des charges non encore comptabilisées mais courues à la fin de l'exercice.

- Pour le montant des coûts de liquidation des opérations achevées.

d- Compte de provisions pour risques :

· Pour le montant des risques de pertes à terminaison sur les opérations concédées aux risques du concessionnaire.

· Pour le montant des participations de la collectivité à reverser sur les opérations excédentaires.

Il convient également de noter que l'application du règlement du CRC n° 99-05 du 23 juin 1999 a été réalisée, pour la majorité des opérations sur la base des Comptes Rendus aux Collectivités Locales (CRACL) transmis et soumis à délibération.

Transfert de charges vers les opérations

Les rémunérations sur concessions apparaissent en transfert de charges dans le compte de résultat.

Contrôle de la production stockée

Du fait des schémas comptables retenus, le montant de la production stockée de l'exercice 2022 figurant au compte de résultat est égal à la différence des variations suivantes :

· Compte de production stockée :	- 2.248.739 euros
· Variation des comptes de travaux en-cours sur concessions n/n-1 :	- 589.835 euros
· Variation des comptes de travaux en-cours sur opérations propres n/n-1 :	- 1.658.904 euros

Règles et méthodes comptables

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques

La société enregistre des provisions pour risques en fonction des risques connus et du montant qu'elle estime restant à sa charge (litige chantiers, contrôles fiscaux, prud'hommes...).

Provisions pour charges

La société enregistre des provisions pour charges destinées à faire face au coût nécessaire lié à la clôture des opérations.

Autres provisions

La société constate des dotations aux provisions pour charges prévisionnelles dans les comptes des opérations de concessions.

Emprunts

Eu égard au caractère spécifique des opérations de la SEM et aux règles fixées par le législateur, les collectivités concédantes non mandantes peuvent garantir, dans la limite fixées par la loi, les emprunts contractés par les SEM. Au 31 décembre 2022, le montant des emprunts garantis se décompose comme mentionné dans le tableau en annexe.

Honoraires commissaire aux comptes

Selon l'art. R 123-198 du Code du Commerce, le montant des honoraires du commissaire aux comptes facturés sur l'exercice au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 15.849 euros HT.

Engagements de retraite

L'article L 123-13 (al.3) du Code de Commerce et le Plan Comptable Général (art 531-2/9) prescrivent d'indiquer dans l'annexe le montant des engagements de l'entreprise vis-à-vis des membres ou associés de son personnel ainsi que de ses mandataires sociaux, en ce qui concerne l'ensemble des engagements de retraite : pensions, compléments de retraite, indemnités et allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires.

Conformément à l'accord d'entreprise du 26 mars 2013 (article 19), à la nouvelle législation concernant le report progressif de l'âge du départ à la retraite et à la loi de financement de la sécurité sociale de 2012, le montant des engagements est déterminé pour tous les ayants droits âgés de plus de 62 ans.

La méthode retenue pour le calcul des engagements des I.F.C. est celle dite préférentielle et fait entrer en jeu :

- des hypothèses actuarielles (taux de mortalité, turn over, ancienneté),
- les charges sociales et fiscales à hauteur de 46%,
- le salaire annuel actualisé au 31/12,
- la prime prévue à l'accord d'entreprise (base taux plein).

Les engagements de retraite au 31 décembre 2022 représentent un montant de 636.072 euros pour l'ensemble des salariés, couvert partiellement par un versement volontaire auprès d'un organisme collecteur pour un montant de 175.000 euros (versés sur l'exercice 2022).

Les engagements de retraite relatifs aux salariés de plus de 55 ans font l'objet d'une provision inscrite au bilan, s'élevant à 356.397 euros au 31 décembre 2022.

Emprunts

N° OP	Nom Opération	Banque	Montant du prêt	Montant libéré	Capital restant dû au 31/12/22	Moins 1 an	De 1 à 5 ans	Plus 5 ans	Garantie
22500	ZAC MALABRY PAIMPOL	CCOOP	1 677 649	1 677 649	406 548	231 154	175 394		80% Commune de Paimpol
293	LOTISSEMENT GUILLIGOMARC'H	ARKEA	300 000	300 000	300 000		300 000		Garantie financière d'achèvement du VRD par ARKEA (52.000 €)
TOTAL			1 977 649	1 977 649	706 548	231 154	475 394	0	

Engagements donnés

Dans le cadre de l'opération propre de construction du bâtiment de l'entreprise Furic et du contrat de promotion immobilière avec la SCI Prat Gouzien, Sembreizh a du souscrire et s'engager au travers du contrat n°DL02761288 relatif à la Garantie Financière d'achèvement du CPI, à hauteur de 1.075.000 €, auprès de la banque ARKEA.

En-cours de concessions

N° OP	Nom de l'opération	Collectivité co-contractante	Prise en charge résultat	Date de signature de la convention	Date expiration de la convention	Résultat prévisionnel hors participation d'équilibre	Participation d'équilibre prévue de la collectivité	Participation d'équilibre de la collectivité comptabilisée HT	Cumul des produits	Cumul des charges	Cumul des coûts de revient estimés des lots vendus	Stocks 31 décembre	Provisions pour charges prévisionnelles	Neutralisation du Résultat Intermédiaire	Participation à recevoir HT
22500	ZAC MALABRY PAINPOL	PAINPOL	Concessionnaire	28/10/2011	19/09/2026				3 588 445	3 750 661	3 335 199	415 482		253 245	
293	AMENAGEMENT ENTREE ONE	GUILLEGOMARCH	Concessionnaire	18/12/2019	31/12/2024	12 467	20 000		407 165	344 575	376 596		32 011	30 579	20 000
									3 995 609	4 095 256	3 711 785	415 482	32 011	263 824	
								Totaux							

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	341 403		13 095		10 730	343 768
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	341 403		13 095		10 730	343 768
CORPORELLES						
Terrains	153 289					153 289
Constructions sur sol propre	2 293 481		767			2 294 248
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement	705 507					705 507
Instal technique, matériel outillage industriels	4 048				1 601	2 447
Instal., agencement, aménagement divers	169 624		45 353			214 977
Matériel de transport	17 999				17 999	
Matériel de bureau, mobilier	481 466		27 570		164 516	344 521
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 825 414		73 690		184 116	3 714 989
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 232 931		423 552		152 750	5 503 733
Autres titres immobilisés	281 607		31		6 098	275 539
Prêts et autres immobilisations financières	14 791		6 223		5 785	15 230
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 529 329		429 806		164 632	5 794 502
TOTAL	9 696 146		516 591		359 478	9 853 259

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	274 337	25 040		299 377
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	274 337	25 040		299 377
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 499 645	78 784		1 578 428
Instal technique, matériel outillage industriels	4 048		1 601	2 447
Autres Instal., agencement, aménagement divers	22 555	15 058		37 613
Matériel de transport	15 599	750	16 349	
Matériel de bureau, mobilier	420 856	27 143	164 516	283 484
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 962 703	121 735	182 466	1 901 971
TOTAL	2 237 040	146 774	182 466	2 201 348

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	289 596	98 433	31 632	356 397
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations	19 284		858	18 427
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	105 295	44 810	104 095	46 010	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	414 176	143 243	136 585	420 834
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	458 309	77 701	36 378	499 632
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	18 762			18 762
	Autres	95 649		95 649	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	572 720	77 701	132 027	518 394
TOTAL GENERAL		986 895	220 944	268 612	939 228
Dont dotations et reprises { -d'exploitation -financières -exceptionnelles			143 243 77 701	136 585 132 027	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	296 802	296 802	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 230	15 230	
	Clients douteux ou litigieux	22 514	22 514	
	Autres créances clients	1 465 618	1 465 618	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	257	257	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 292	7 292	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	399 560	399 560	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	44 081 046	44 081 046	
	Charges constatées d'avances	156 171	156 171	
TOTAL DES CREANCES		46 444 491	46 444 491	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	706 818	231 424	475 394	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 000	3 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 475 516	11 475 516		
	Personnel et comptes rattachés	772 067	772 067		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	343 701	343 701		
	Impôts sur les bénéfices	85 733	85 733		
	Taxes sur la valeur ajoutée	638 704	638 704		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	34 947	34 947		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000	500 000		
	Groupe et associés (2)	1	1		
	Autres dettes	68 276 039	68 276 039		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	283 824	283 824			
TOTAL DES DETTES		83 120 349	82 644 955	475 394	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	228 100			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	63 461	14 276	49 185	344,53
Autres créances	24 524	12 449	12 074	96,99
TOTAL	87 985	26 726	61 260	229,2

Charges à payer

	31/12/2022	31/12/2021	Variation	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	270	270		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	289 832	208 090	81 742	39,28
Dettes fiscales et sociales	949 416	731 317	218 099	29,82
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	1 239 518	939 677	299 841	31,91

Charges constatées d'avance

	31/12/2022	31/12/2021	Variation	%
Exploitation	156 171	178 709	(22 538)	-12,61
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	156 171	178 709	(22 538)	-12,61

CCA - Charges d'exploitation Fonctionnement 109.175 121.992

CCA - Charges d'exploitation Opérations propres 46.996 56.717

Produits constatés d'avance

	31/12/2022	31/12/2021	Variation %
Exploitation	283 824	473 700	(189 875) -40,08
Financiers			
Exceptionnels			
TOTAL	283 824	473 700	(189 875) -40,08

PCA - Neutralisation résultat Concessions	283.824	460.609
PCA - Produits d'exploitation Fonctionnement		12.975
PCA - Produits d'exploitation Opérations propres		116

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		624 662,00	18,2000	11 368 848,40
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		624 662,00	18,2000	11 368 848,40

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BREIZH ENERGIE (ex- SAS EILAN)	3 000 000	2 109 310	64,29	1 773 118	1 356 076
2. Participations (10 à 50 %)					
BREIZH CITE	3 250 000	3 167 889	30,77	1 000 000	974 735
SCCV LIB-5	10 000	477 363	30,00	3 000	3 000
SAS BREIZH IMMO	10 000 000	9 764 136	24,30	2 430 413	2 373 088
SCCV CAMPUS	1 000	(19 177)	40,00	400	400
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BREIZH ENERGIE (ex- SAS EILAN)				(81 564)	
2. Participations (10 à 50 %)					
BREIZH CITE				(18 792)	
SCCV LIB-5	15 672		687 963	209 210	
SAS BREIZH IMMO			77 565	42 702	
SCCV CAMPUS	254 201			(16 881)	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		45	
Professions intermédiaires			
Employés		16	
Ouvriers			
TOTAL		61	

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l'actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	7 152 278,73		7 000 797,44		151 481,29	2,16
Concessions brevets et droits similaires	44 391,17		67 065,72		(22 674,55)	-33,81
BREVET LICENCE CONCES	343 767,75		341 402,77		2 364,98	0,69
AMORTIST BREVET LICENCE CONCE	(299 376,58)		(274 337,05)		(25 039,53)	-9,13
Terrains	153 289,33		153 289,33			
TER.BATIS D'ENSEMBLES ADMINIS	153 289,33		153 289,33			
Constructions	1 421 326,94		1 499 343,98		(78 017,04)	-5,20
IMMEUBLES-STRUCTURE	1 511 143,08		1 511 143,08			
IMMEUBLES-FACADES-ETANCHEITE	131 991,40		131 991,40			
IMMEUBLES-AGENCEMENTS	377 090,30		377 090,30			
IMMEUBLES-IGT	274 023,17		273 256,40		766,77	0,28
INSTAL.GEN.AG.AMEN.DES CONSTR	705 507,32		705 507,32			
AMORT IMMEUBLES-STRUCTURE	(514 420,92)		(479 151,14)		(35 269,78)	-7,36
AMORT IMMEUBLES-FACADES-ETANCHEITE	(103 324,23)		(101 595,56)		(1 728,67)	-1,70
AMORT IMMEUBLES-AGENCEMENTS	(306 672,53)		(301 292,06)		(5 380,47)	-1,79
AMORT IMMEUBLES-IGT	(143 339,33)		(134 246,71)		(9 092,62)	-6,77
AMORT.AG.AMEN.INST.DES CONSTR	(510 671,32)		(483 359,05)		(27 312,27)	-5,65
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIEL ET OUTILLAGE	2 446,95		4 048,16		(1 601,21)	-39,55
AMORTIS.MATERIEL ET OUTILLAGE	(2 446,95)		(4 048,16)		1 601,21	39,55
Autres immobilisations corporelles	238 401,12		210 078,31		28 322,81	13,48
INSTAL.GEN.AG.AMEN.LOCAUX LOC	214 976,77		169 623,52		45 353,25	26,74
MATERIEL DE TRANSPORT			17 998,92		(17 998,92)	-100,00
MATERIEL DE BUR.ET INFORMATIQ	203 047,22		339 030,38		(135 983,16)	-40,11
MOBILIER	141 015,93		141 978,01		(962,08)	-0,68
AUTRES - TABLEAU	457,35		457,35			
AMORT.AG.AMEN.INST.LOCAUX LOC	(37 612,57)		(22 554,93)		(15 057,64)	-66,76
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT			(15 599,06)		15 599,06	100,00
AMORT.MATER.DE BUR.ET INFORMA	(171 560,56)		(307 193,59)		135 633,03	44,15
AMORT.DU MOBILIER	(111 923,02)		(113 662,29)		1 739,27	1,53
Autres participations	4 707 299,05		4 774 622,19		(67 323,14)	-1,41
BREIZH ENERGIE -EX.EILAN-TITRES	1 773 118,20		1 773 118,20			
COBIOGAZ - TITRES			26 000,00		(26 000,00)	-100,00
BREIZH IMMO-TITRES	2 430 413,00		2 430 413,00			
SCCV LIB-TITRES	3 000,00		3 000,00			
BREIZH CITE-TITRES	1 000 000,00		1 000 000,00			
SCCV CAMPUS TITRES	400,00		400,00			
PROV DEPRE TITRES PARTICIPATI	(499 632,15)		(458 309,01)		(41 323,14)	-9,02
Créances rattachées à des participations	296 802,05				296 802,05	
C/C VERSEMENTS SEMAEB A COBIOGAZ	26 929,50				26 929,50	
SCCV CAMPUS CPTÉ COURANT	254 201,00				254 201,00	
COMPTE COURANT SCCV LIB	15 671,55				15 671,55	
Autres titres immobilisés	275 539,13		281 606,59		(6 067,46)	-2,15
ACTIONS ET PARTS	10 248,00		10 217,50		30,50	0,30
ACTIONS SEM FOUENANT			6 097,96		(6 097,96)	-100,00
ACTIONS AIGUILLON CONSTRUCTIO	92,54		92,54			
CREDIT AGRICOLE DU MORBIHAN	14 998,59		14 998,59			
PARTS SOCIALES CAISSE EPARGNE	50 000,00		50 000,00			
PARTS SOCIALES BPGO	200 200,00		200 200,00			

Détail de l'actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Autres immobilisations financières	15 229,94		14 791,32		438,62	2,97
DEPOTS ET CAUTIONS	15 229,94		9 006,80		6 223,14	69,09
CAUTION LOYER LOCAUX MORBIHAN			5 321,38		(5 321,38)	-100,00
CAUTIONNEMENT EDGF			463,14		(463,14)	-100,00
TOTAL III - Actif Circulant NET	90 674 677,69		79 033 226,52		11 641 451,17	14,73
En-cours de production de biens	1 070 677,98		3 319 417,18		(2 248 739,20)	-67,75
EN-COURS DES OPE PROPRES	655 195,99		2 314 100,27		(1 658 904,28)	-71,69
EN-COURS DES CONCESSIONS	415 481,99		1 005 316,91		(589 834,92)	-58,67
Avances & acomptes versés sur commandes	3 632 458,77		2 943 822,69		688 636,08	23,39
FOURNISSEURS AVANCES FORFAIT.	3 632 458,77		2 943 822,69		688 636,08	23,39
Créances clients et comptes rattachés	1 469 370,21		1 518 592,89		(49 222,68)	-3,24
CLIENTS EXPLOITATIONS	1 402 156,42		1 404 609,08		(2 452,66)	-0,17
CLTS CESSION TERRAIN ACTIVITE			95 955,20		(95 955,20)	-100,00
CLIENTS DOUTEUX	22 514,34		22 514,34			
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	63 461,40		14 276,22		49 185,18	344,53
PROV.DEPREC.CPTES CLIENTS	(18 761,95)		(18 761,95)			
Autres créances	44 488 155,74		29 438 878,48		15 049 277,26	51,12
FOURNIS-AVOIRS-EXPLOITATION	5 324,29		21 177,05		(15 852,76)	-74,86
AVCE/FR.DEPLACEMENT	256,98		1 100,00		(843,02)	-76,64
STOCK TICKETS RESTAURANTS	3 023,95		14 425,70		(11 401,75)	-79,04
ORG.SOCIAUX PROD. A RECEVOIR	717,88				717,88	
IND.SECURITE SOCIALE	3 550,36		1 705,68		1 844,68	108,15
TVA DECAISSEE CUMULEE A CPTER 01.01.20	325 629,00		228 604,00		97 025,00	42,44
CREDIT DE TVA A REPORTER	7 354,00		9 817,00		(2 463,00)	-25,09
TVA COLLECTEE 20.00% EN ATTENTE	527,31		541,91		(14,60)	-2,69
TVA EN ATTENTE FOURNISS.BIENS & SERVICES	28 987,03		238 382,60		(209 395,57)	-87,84
ETAT-DEMANDE DE RBT TVA			42 872,00		(42 872,00)	-100,00
TVA FOURNISS. NON PARVENUES	37 063,15		28 093,75		8 969,40	31,93
ETAT PRODUITS A RECEVOIR			10 419,00		(10 419,00)	-100,00
ASSOCIES C/C			689 391,02		(689 391,02)	-100,00
MANDATS ACTIFS	8 139 086,86		8 145 260,00		(6 173,14)	-0,08
AUTRES DEBITEURS DIVERS	35 931 234,93		20 096 237,32		15 834 997,61	78,80
AVANCES AUX NOTAIRES	1 400,00		6 500,00		(5 100,00)	-78,46
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 000,00				4 000,00	
DEPRECIATION C/C ASSOCIES			(95 648,55)		95 648,55	100,00
Valeurs mobilières de placement	3 300 000,00		1 800 000,00		1 500 000,00	83,33
CAISSE D'EPARGNE C.A.T	900 000,00		900 000,00			
DAT ARKEA	1 200 000,00				1 200 000,00	
DAT CREDIT AGRICOLE	600 000,00				600 000,00	
BPGO CPTE A TERME	600 000,00		900 000,00		(300 000,00)	-33,33
Disponibilités	36 557 844,20		39 833 806,00		(3 275 961,80)	-8,22
TRESO TRANSFEREE EN N+1	15 661,35		16 704,21		(1 042,86)	-6,24
ARKEA COMPTE EMPRUNT SOCIETE	7 039,41		1 334,87		5 704,54	427,35
C. AGRICOLE	2 980,32		492,90		2 487,42	504,65
CAISSE EPARGNE	1 000,00		9 854,41		(8 854,41)	-89,85
CDC-ST MALO OP941- EX. OP LOT 0	599 885,67		437,55		599 448,12	N/S
CREDIT COOPERATIF COMPTE COURANT	64 278,35		61 824,08		2 454,27	3,97
CDC OP HORS REGION	1 420 429,14		1 302 408,08		118 021,06	9,06
BPGO-CPTE COURANT	4 789,82		641,75		4 148,07	646,37
CDC/OPPROPRE (EX.COLLECT NON-REM 311019)			14 341,19		(14 341,19)	-100,00
REGION LYCEES PPI MANDATS	29 927 983,03		34 966 858,38		(5 038 875,35)	-14,41
CDC-FONCTIONNEMENT	1 079 484,08		1 420 207,59		(340 723,51)	-23,99
ARKEA-OP293-GUILLIGOMARC'H	375 241,14		72 768,87		302 472,27	415,66

Détail de l'actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
ARKEA C/PTE COURANT REMUNERE SOCIETE	2 835 756,21		1 897 078,96		938 677,25	49,48
ARKEA C/COURANT CPI	207 060,07		68 528,35		138 531,72	202,15
INT COUR. A RECEVOIR	16 255,61		324,81		15 930,80	N/S
Charges constatées d'avance	156 170,79		178 709,28		(22 538,49)	-12,61
CHARGES PAYEES OU COMPTAB D'A	156 170,79		178 709,28		(22 538,49)	-12,61
TOTAL DU BILAN ACTIF	97 826 956,42		86 034 023,96		11 792 932,46	13,71

Détail du passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	14 285 773,46		13 409 845,83		875 927,63	6,53
Capital Social ou individuel	11 368 848,40		11 368 848,40			
CAPITAL SOUSCRIT - APPELE - VERSE	11 368 848,40		11 368 848,40			
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	117 510,75		117 510,75			
PRIMES D'EMISSION	117 510,75		117 510,75			
Réserve légale	124 060,62		90 463,02		33 597,60	37,14
RESERVE LEGALE PROPREMENT DIT	124 060,62		90 463,02		33 597,60	37,14
Autres réserves	1 214 305,92		575 951,46		638 354,46	110,83
RESERVE INDISPONIBLE	11 392,06		11 392,06			
RESERVES DIVERSES	1 202 913,86		564 559,40		638 354,46	113,07
Report à nouveau	585 120,14		585 120,14			
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	585 120,14		585 120,14			
Résultat de l'exercice	875 927,63		671 952,06		203 975,57	30,36
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	420 833,74		414 175,71		6 658,03	1,61
Provisions pour charges	420 833,74		414 175,71		6 658,03	1,61
PROVISIONS/PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMIL	356 397,00		289 596,00		66 801,00	23,07
PROVISIONS POUR CLOTURE OPERATIONS	18 426,86		19 284,41		(857,55)	-4,45
PROV. CHARGES PREVISIONNELLES	32 010,88				32 010,88	
PROV POUR AUTRES CHARGES	13 999,00		105 295,30		(91 296,30)	-86,71
TOTAL IV - Total des dettes	83 120 349,22		72 210 002,42		10 910 346,80	15,11
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	706 817,61		934 917,93		(228 100,32)	-24,40
EMPRUNTS CT - 1 AN	706 547,61		934 647,93		(228 100,32)	-24,40
INT COURUS/EMP/ETABLISS.CREDIT	270,00		270,00			
Emprunts et dettes financières divers	3 001,19		4 105,82		(1 104,63)	-26,90
CAUTIONNEMENTS RE[#]US	3 000,00		4 000,00		(1 000,00)	-25,00
ASSOCIES C/C	1,19		105,82		(104,63)	-98,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 475 516,37		10 846 545,62		628 970,75	5,80
FOURNISS. RETENUES GARANTIE	1 153 179,67		1 032 261,98		120 917,69	11,71
FRS EXPLOITATION ABS	8 967 717,76		8 005 581,09		962 136,67	12,02
FRS EXPLOITATION HONO. A DECL.	1 064 786,89		1 600 612,22		(535 825,33)	-33,48
FRS FACTURES NON PARVENUES	289 832,05		208 090,33		81 741,72	39,28
Dettes fiscales et sociales	1 875 151,23		1 497 437,26		377 713,97	25,22
REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	3 888,81		3 888,81			
CONGES PAYES PROVIS.(REMUNER.	267 273,07		233 465,98		33 807,09	14,48
CHARGES A PAYER AUX SALARIES	497 980,87		342 555,69		155 425,18	45,37
FR DEPLACEMENTS DUS AUX AGENTS	2 835,13		3 661,29		(826,16)	-22,56
FR DIVERS DUS AUX AGENTS	88,65				88,65	
SECURITE SOCIALE-URSSAF	103 861,00		99 035,00		4 826,00	4,87
SANTE PREVOYANCE	46 632,06		43 651,85		2 980,21	6,83
PENSION CIVILE	2 617,07				2 617,07	
RETRAITE ADDIT FONCTION PUBLIQUE	1 346,88				1 346,88	
HUMANIS RETRAITE COMPLEMENTAIRE	30 314,14		27 421,59		2 892,55	10,55
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	158 929,36		144 273,19		14 656,17	10,16
PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IMPOT REVENU)	12 638,00		12 280,51		357,49	2,91

Détail du passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
ETAT - IMPOT SUR LES BENEFICES	85 733,00		1 509,00		84 224,00	N/S
TVA A DECAISSER	411 485,00		341 172,00		70 313,00	20,61
TVA A RECUP.S.BIEN CESSIB F G	31,96				31,96	
TVA FACTUREE NON EXIGIBLE	1 463,19		1 463,19			
TVA COLLECTEE 20.00% EN ATTENTE	215 147,14		237 207,60		(22 060,46)	-9,30
TVA S/CLTS FACTURES A ETABLIR	10 576,90		2 379,37		8 197,53	344,53
ETAT CHARGES A PAYER	22 309,00		7 361,00		14 948,00	203,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000,00		521 746,77		(21 746,77)	-4,17
VERSEMENTS A EFFECTUER/TITRES IMMO NON L	500 000,00		500 000,00			
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS			21 746,77		(21 746,77)	-100,00
Autres dettes	68 276 038,58		57 931 549,36		10 344 489,22	17,86
ACOMPTE RECU S/OPTION TERRAIN	3 650,00		3 770,00		(120,00)	-3,18
MANDATS PASSIFS	66 719 219,74		55 739 975,52		10 979 244,22	19,70
AUTRES CREDITEURS DIVERS	1 553 168,84		2 187 803,84		(634 635,00)	-29,01
Produits constatés d'avance	283 824,24		473 699,66		(189 875,42)	-40,08
PROD.PERCUS OU COMPT. D'AVANCE			13 091,30		(13 091,30)	-100,00
NEUTRALISATION RESULTAT PREVIS	283 824,24		460 608,36		(176 784,12)	-38,38
TOTAL DU BILAN PASSIF	97 826 956,42		86 034 023,96		11 792 932,46	13,71

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	11 577 687,47		9 822 177,94		1 755 509,53	17,87
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens	6 417 283,42		338 171,51		6 079 111,91	N/S
Production vendue Biens FRANCE						N/S
VENTE TERRAIN PARTICULIER TVA /MARGE	639 899,64		165 896,21		474 003,43	285,72
CESSION TERRAINS AUTRES	(81 780,00)		81 780,00		(163 560,00)	-200,00
VTE TERRAIN ACTIVITE TVA/MARGE	218 920,00		53 784,00		165 136,00	307,04
PARTICIPATION CONCEDANT NON TAXABLE			83 000,00		(83 000,00)	-100,00
PARTIC. ESTIMATIVE COLLECT. CONC	176 784,12		(46 325,98)		223 110,10	481,61
PRODUITS FINANCIERS INTERNES	593,80				593,80	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS			37,28		(37,28)	-100,00
VENTE D'IMMEUBLES	5 462 865,86				5 462 865,86	
Production vendue Services + Travaux	6 919 708,92		6 907 621,32		12 087,60	0,17
Production vendue Services FRANCE						0,17
ETUDES SUR OPERATIONS TAXABLE	560 441,04		400 108,02		160 333,02	40,07
ASSIST MAITRISE OUVRAGES	602 332,98		587 261,81		15 071,17	2,57
REM OP. MANDATS HORS CRB	103 063,62		46 615,47		56 448,15	121,09
REM FORFAIT MANDAT 2019	5 213 770,23		5 123 324,21		90 446,02	1,77
REM QUITUS SUR OP. MANDAT	(11,71)		282,67		(294,38)	-104,14
PRODUITS GESTION TAXES A 20%	14 811,70		1 000,00		13 811,70	N/S
PRODUITS DES LOYERS	169 218,06		421 511,92		(252 293,86)	-59,85
PRESTATIONS DE SERVICES	176 885,93		210 712,27		(33 826,34)	-16,05
AUTRES PRODUITS ACCESSOIRES	79 197,07		116 804,95		(37 607,88)	-32,20
Montant net du chiffre d'affaires	13 336 992,34		7 245 792,83		6 091 199,51	84,07
Production stockée						-197,64
VARIATIONS TRAVAUX EN COURS	(1 658 904,28)		2 314 100,27		(3 973 004,55)	-171,69
VARIATION CHARGES SUR CONCESS.	379 394,34		328 079,15		51 315,19	15,64
COUT DE REVIENT CESS. AMENAGT	(969 229,26)		(339 171,51)		(630 057,75)	-185,76
Subventions d'exploitation						-32,56
SUBVENTION EXPLOITATION	28 336,56		42 018,88		(13 682,32)	-32,56
Reprises sur provisions, transferts de charges						101,72
REPR. PROVIS. RISQUES & CHARGES	135 727,30		44 686,13		91 041,17	203,73
REPR PROVISION CLOTURE OP	857,55		2 807,18		(1 949,63)	-69,45
REPRISE PROVIS. S/CLIENT DOUTEUX			5 833,88		(5 833,88)	-100,00
REMUN. TECHN. AU %/OP CONCESSION	42 553,88		9 358,72		33 195,16	354,70
REM FORFAIT RO OP CONCESSIONS	15 473,37		13 186,39		2 286,98	17,34
REM PR MISSION PARTICULIERE	124 534,39		75 752,00		48 782,39	64,40
REM.COMMERCIAL.OP CONCESSIONS	50 189,71		13 183,46		37 006,25	280,70
TRANSFERT CHARGES AUX OPERATIONS			227,71		(227,71)	-100,00
3 PR MILLE /OP EN CONCESSIONS	3 951,07		1 732,13		2 218,94	128,10
TRANSF. CHARG. SALARIES-VIA PAIE-AVNATURE	86 650,82		55 710,18		30 940,64	55,54
TRANSFERT CHARGES RBT ASSUR-FORMATION			5 000,00		(5 000,00)	-100,00
TRANSFERT CHARGES RBT IMPOT-PRIME POLEMP			527,00		(527,00)	-100,00
TRANSFERT DE CHARGES DIVERSES	0,47				0,47	
Autres produits d'exploitation						-65,43
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2,20		2,64		(0,44)	-16,67
REDEV. AV. EN NATURE /IPSEC MI-TPS THERAP			592,64		(592,64)	-100,00
PROD. DIVERS GESTION COURANTE	1 157,01		2 758,26		(1 601,25)	-58,05

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	10 314 847,00		8 913 551,96		1 401 295,04	15,72
Achats de matières premières et autres appro.						15,64
ACHAT DE TERRAINS A AMENAGER	5 563,60		82 529,67		(76 966,07)	-93,26
TRAVX OPERATIONS D'AMENAGEMENT	232 440,93		157 494,20		74 946,73	47,59
HONOR. & PRESTAT. DE SERVICES	86 268,60		41 694,60		44 574,00	106,91
FRAIS FINANCIERS	8 750,53		10 960,20		(2 209,67)	-20,16
FRAIS ANNEXES	14 359,80		35 400,48		(21 040,68)	-59,44
DOT. AUX AMORT. & PROVISIONS	32 010,88				32 010,88	
Autres achats et charges externes						29,07
ACHATS D'ETUDES ET PREST.SERV	43 772,00		14 546,00		29 226,00	200,92
ACHATS MATERIEL & TRAVAUX	2 938 185,78		2 204 608,57		733 577,21	33,27
EAU GAZ ELECTRICITE	14 057,09		11 469,46		2 587,63	22,56
PRODUITS DIVERS ENTRETIEN	295,45		418,26		(122,81)	-29,36
PETIT MAT & OUTILLAGE HORS MAT.INFORMAT	6 248,50		9 945,42		(3 696,92)	-37,17
FOURNIT & PETIT MAT BUREAU-INFORMATIQUE	25 272,38		11 744,87		13 527,51	115,18
CARBURANTS VEHICULES LOUES	64 971,09		47 367,78		17 603,31	37,16
FOURNITURES SECURITE POUR SALARIES	3 192,67		3 062,77		129,90	4,24
REMUNERATION DE GESTION	86 575,00		91 777,57		(5 202,57)	-5,67
TRAVAUX TIRAGE FAITS EXTERIEU	3 107,99		1 854,67		1 253,32	67,58
TRAVAUX & TIRAGES PROJETS DEPART29	172,15				172,15	
TRAVAUX TIRAGES PROJETS AG35	70,82		40,00		30,82	77,05
TRAVX TIRAGE MISSION TOURISME-EXCOPRO -			4 000,00		(4 000,00)	-100,00
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	8 193,86		15 420,63		(7 226,77)	-46,86
LOYERS	92 191,80		99 791,63		(7 599,83)	-7,62
LOCATION MAT.BUREAU ET DIVERS	59 382,13		59 314,25		67,88	0,11
LOCATIONS VEHICULES LLD-CODIR	22 600,15		20 440,96		2 159,19	10,56
CHARGES LOCAT. ET DE COPROPRIE	52 745,87		48 088,65		4 657,22	9,68
ENTRETIEN REPARATION LOCAUX	25 413,25		23 790,90		1 622,35	6,82
ENTR. ET REPAR MAT BUR ET DIVERS ENT.	27 902,65		29 129,61		(1 226,96)	-4,21
MAINTENANCE INFORMATIQUE MATERIELS	1 348,80		2 147,31		(798,51)	-37,19
MAINTENANCE INFO.LOGICIELS & RESEAUX	196 562,85		196 746,85		(184,00)	-0,09
PRIME ASSURANCE DOMMAGES AUX BIENS	187 433,44		10 639,28		176 794,16	N/S
PRIMES ASSUR.DIRIGEANTS-MANDATAIRES	6 096,04		2 374,43		3 721,61	156,74
PRIMES ASSUR.FLOTTE AUTO ET AUTO.SALARIE	10 923,15		7 921,78		3 001,37	37,89
PRIMES ASSUR.RESP CIVIL ET CNR	49 972,34		52 371,33		(2 398,99)	-4,58
DOCUMENTATION GENERALE	7 295,40		7 252,84		42,56	0,59
FRAIS COLLOQ.SEMIN.JOUR INFO. CONFERENCE	9 081,00		9 026,26		54,74	0,61
PERS.DE REMPLACEMENT	5 895,51		1 066,00		4 829,51	453,05
PERS.REMBOUR.A AUTRE SOCIETE	210 636,27		201 572,73		9 063,54	4,50
INSCRIPTIONS FORMATIONS SALARIES	31 424,94		43 255,73		(11 830,79)	-27,35
HONORAIRES & DIVERS CONSEILS	83 295,56		78 266,20		5 029,36	6,43
PRESTATIONS EXT.TRAITEMENT PAIE	21 225,40				21 225,40	
HONORAIRES QUALITE & AUDITS DIVERS	2 357,41		5 747,25		(3 389,84)	-58,98
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.	130,08		403,58		(273,50)	-67,77
REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES	32 238,80				32 238,80	
REMUNER.INTERMEDIAIRES PROJETS DEPART 29			10 000,00		(10 000,00)	-100,00
PRESTATIONS PROJETS MORBIHAN			160,00		(160,00)	-100,00
PUBLICITE ET PUBLICATIONS, RELATIONS PUB	31 384,93		24 433,62		6 951,31	28,45
DIVERS CADEAUX, DONS COURANTS	5 990,05		19 640,82		(13 650,77)	-69,50
TRANSPORT PAR TIERS	922,30		2 232,08		(1 309,78)	-58,68
FRAIS DEPLACT.HORS FORMATION/SEMINAIRES	38 853,61		24 190,51		14 663,10	60,62
FRAIS DEPLACEMENT FORMATION	3 575,14		1 823,19		1 751,95	96,09
INDEMNITES KILOMETRIQUES	18 964,37		5 347,61		13 616,76	254,63
FRAIS DE MISSIONS ET RECEPTIO	9 584,37		7 384,46		2 199,91	29,79
FRAIS DEPLACEMENT TIERS			1 204,26		(1 204,26)	-100,00
FRAIS POSTAUX	18 140,27		19 261,74		(1 121,47)	-5,82
TELECOMMUNICATION & OPERATEURS	64 880,15		66 357,17		(1 477,02)	-2,23
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	3 521,75		2 597,84		923,91	35,56
COTISATIONS ET CONCOURS DIVERS	31 745,00		31 045,00		700,00	2,25

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes et versements assimilés						9,01
TAXE D'APPRENTISSAGE	19 973,49				19 973,49	
TAXE FORMATION PERSONNEL	32 966,31		29 449,17		3 517,14	11,94
INVESTISSEMENT 1% CONSTRUCTIO	13 217,00		11 735,00		1 482,00	12,63
TAXE APPRENTISSAGE			17 733,10		(17 733,10)	-100,00
COTIS. FONC. ENT. EX. TAXE PROFESSIONNELLE	68 699,00		53 246,00		15 453,00	29,02
IMPOTS FONCIERS	64 587,25		72 114,96		(7 527,71)	-10,44
TAXE SUR VEHICULES STE	6 915,00		7 361,00		(446,00)	-6,06
TAXES DIVERSES DUES/AUTRES ORGANISMES	19 036,34		15 132,32		3 904,02	25,80
Salaires et traitements						15,69
SALAIRES, APPOINTEMENTS	2 520 641,46		2 495 791,02		24 850,44	1,00
HEURES SUPPLEMENTAIRES			152,53		(152,53)	-100,00
INDEMNITES CONGES PAYES	24 270,62		7 916,21		16 354,41	206,59
PROVIS. CONGES PAYES NON PRIS	12 621,57		(1 656,95)		14 278,52	861,74
PROVIS. CONGES NON PRIS MIS EN CET 3112	8 922,17		1 411,45		7 510,72	532,13
PROV. CONGES PAYES NON ECHUS	12 263,35		7 343,14		4 920,21	67,00
PRIMES PRECARITE & DIVERSES	15 590,62		5 330,22		10 260,40	192,49
PRIME POUV. ACHAT/AUTRES NON COTISABLE	103 940,00				103 940,00	
SUPPLEMENT 13E MOIS	203 981,37				203 981,37	
GRATIFICAT. MEDAILLE DU TRAVAI			1 040,40		(1 040,40)	-100,00
INDEMNITES & ABONDEMENT NON COTISABLES	413 181,87		384 080,29		29 101,58	7,58
SUPPLEMENT FAMILIAL	51 397,14		49 769,47		1 627,67	3,27
INDEMN. FIN CARRIERE RETRAITE COTISABLES	25 290,05				25 290,05	
AVANTAGES EN NATURE	86 650,82		55 710,18		30 940,64	55,54
Charges sociales du personnel						9,05
PART PATRON. COTISATION S.S.	817 143,06		775 884,91		41 258,15	5,32
PREVOYANCE MUTUELLE COLLECTIVE	135 215,93		117 568,89		17 647,04	15,01
PENSION CIVILE	26 860,02		26 398,08		461,94	1,75
CNRACL PERSONNEL DETACHE	673,44		1 073,02		(399,58)	-37,24
HUMANIS RETRAITE COMPLEMENTAIRE	232 363,59		208 647,50		23 716,09	11,37
FRAIS TRANSPORT REMBOURSES AUX SALARIES	9 173,96		3 266,45		5 907,51	180,85
TICKETS RESTAURANTS	76 884,80		66 613,00		10 271,80	15,42
COMITE SOCIAL ECO(EX. ANT = C.E/OEUVRES S)	52 869,48		46 940,58		5 928,90	12,63
MEDECINE DU TRAVAIL	6 499,00		5 304,00		1 195,00	22,53
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	14 880,67		6 949,76		7 930,91	114,12
Dotation aux amortissements sur immobilisations						-60,98
DOTAT. AMORT IMMOB CORPORELLES	157 504,27		403 669,75		(246 165,48)	-60,98
Dotations aux prov. pour risques et charges						-14,13
PROV. DOTATION RISQUES & CHARGE	111 232,00		166 816,30		(55 584,30)	-33,32
DOT. PRIVIS. CHARGES PREVIS.	32 010,88				32 010,88	
Autres charges de gestion courante						-98,54
FRS DIVERS S/OP SOLDEES	153,00		11 386,16		(11 233,16)	-98,66
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	13,57		13,03		0,54	4,14
Résultat d'exploitation	1 262 840,47		908 625,98		354 214,49	38,98
Total des produits financiers	166 996,27		20 082,93		146 913,34	731,53
Produits financiers de participations						-100,00
REVENUS DES CREANCES RATTACHEES/PARTICIP			33,04		(33,04)	-100,00
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.						217,45
REVENUS DES TITRES IMMOBILISES	771,34		242,98		528,36	217,45

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Autres intérêts et produits assimilés						123,14
PROD.FINANC.CCO OP MANDATS AUTRES	788,90		16,26		772,64	N/S
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	14 847,33		11 626,84		3 220,49	27,70
PDTS FINANCIERS OP AUTRE BANQUE QUE CDC			964,50		(964,50)	-100,00
PLUS VALUES CAT STE	6 188,57				6 188,57	
Produits Financiers Cpte CCO versés/CDC	4 282,89				4 282,89	
PLUS VALUE S/ DAT BPO	8 090,26		2 718,19		5 372,07	197,63
Reprises sur provisions & transferts de charges						N/S
REPRISE PROV.PR DEPRECIATION	132 026,89				132 026,89	
PDTS FINANCIERS CCO CONCESSIONS	0,09		4 481,12		(4 481,03)	-100,00
Total des charges financières	78 673,28		31 055,76		47 617,52	153,33
Dotations financières aux amort. et provisions						238,67
PROVISION PR ELEMENTS FINANCIERS	77 701,48		22 943,28		54 758,20	238,67
Intérêts et charges assimilées						-88,02
FRAIS FINANCIERS			5 514,53		(5 514,53)	-100,00
INTERETS & AGIOS BANCAIRES			2 597,95		(2 597,95)	-100,00
TRF FRS FINANC.CCO CONCESSIONS & OPROPRE	593,80				593,80	
FRS FINANC.CCO OP MANDATS	378,00				378,00	
Résultat financier	88 322,99		(10 972,83)		99 295,82	904,92
Résultat courant avant impôts	1 351 163,46		897 653,15		453 510,31	50,52
Total des produits exceptionnels	46 853,03		619 711,00		(572 857,97)	-92,44
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			550 000,00		(550 000,00)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						156,03
PROD.CESS.ELEMENTS D'ACTIF	14 500,00		18 300,00		(3 800,00)	-20,77
PRIX CESSION IMMOB FINANCIERES CEDEES	32 353,03				32 353,03	
Reprises sur provisions et transferts de charges						-100,00
REPR PROVISION EXCEPTIONNELLES			51 411,00		(51 411,00)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	160 497,86		562 303,09		(401 805,23)	-71,46
Charges exceptionnelles sur opération en capital						-71,46
VAL.NET DES ELEMENTS SORTIS	1 649,90		562 303,09		(560 653,19)	-99,71
CHARGES EXCEPTIONNELLES S/IMMOB. FINANC	158 847,96				158 847,96	
Résultat exceptionnel	(113 644,83)		57 407,91		(171 052,74)	-297,96
Impôts sur les bénéfices						27,72
IMPOT DU EN FRANCE	361 591,00		283 109,00		78 482,00	27,72
Résultat de l'exercice	875 927,63		671 952,06		203 975,57	30,36

DOSSIER DE GESTION

Soldes intermédiaires de gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois
CHIFFRE D'AFFAIRES	13 336 992	100,00	7 245 793	100,00	16 017 146	100,00
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	13 336 992	100,00	7 245 793	100,00	16 017 146	100,00
+ Variation production stockée	(2 248 739)	-16,86	2 303 008	31,78	(8 875 636)	-55,41
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE		83,14		131,78		44,59
- Achats stockés approvisionnement	379 394	3,42	328 079	3,44	202 330	2,83
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	2 981 958	26,89	2 219 155	23,24	22 341	0,31
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	7 726 901	69,69	7 001 567	73,32	6 916 838	96,85
MARGES (Commerciale + Production)	7 726 901	57,94	7 001 567	96,63	6 916 838	43,18
- Achats non stockés (c)	114 037	0,86	84 009	1,16	70 246	0,44
- Autres charges externes (c)	1 461 835	10,96	1 228 119	16,95	1 344 460	8,39
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	6 151 029	46,12	5 689 440	78,52	5 502 132	34,35
+ Subventions d'exploitation	28 337	0,21	42 019	0,58	7 200	0,04
- Impôts, taxes sur rémunérations	66 157	0,50	58 917	0,81	76 561	0,48
- Autres impôts et taxes	159 238	1,19	147 854	2,04	185 765	1,16
- Salaires et traitements	3 478 751	26,08	3 006 888	41,50	2 763 536	17,25
- Charges sociales	1 372 564	10,29	1 258 646	17,37	1 151 128	7,19
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 102 656	8,27	1 259 153	17,38	1 332 343	8,32
+ Reprises sur amortissements et provisions	136 585	1,02	53 327	0,74	57 497	0,36
+ Autres produits d'exploitation	1 159	0,01	3 354	0,05	24 147	0,15
+ Transfert de charges d'exploitation	323 354	2,42	174 678	2,41	140 114	0,87
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	300 747	2,25	570 486	7,87	566 094	3,53
- Autres charges de gestion courante	167		11 399	0,16	926	0,01
RESULTAT EXPLOITATION	1 262 840	9,47	908 626	12,54	987 081	6,16
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	166 996	1,25	20 083	0,28	8 897	0,06
- Charges financières	78 673	0,59	31 056	0,43	83 059	0,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 351 163	10,13	897 653	12,39	912 919	5,70
Produits exceptionnels	46 853	0,35	619 711	8,55	97 815	0,61
- Charges exceptionnelles	160 498	1,20	562 303	7,76	57 737	0,36
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(113 645)	-0,85	57 408	0,79	40 078	0,25
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	361 591	2,71	283 109	3,91	289 439	1,81
RESULTAT DE L'EXERCICE	875 928	6,57	671 952	9,27	663 558	4,14