

**Délibération n°29.01**

Effectif légal du conseil  
communautaire :  
60

Nombre de conseillers  
en exercice :  
60

Nombre de conseillers  
présents ou représentés :  
55

Nombre de votants :  
50  
(Pierre PECOUL, Pierre CHASSAING,  
Daniel GRENET, André MAGNOUX et  
Dominique DUCHÉ ne prennent pas  
part au débat et au vote)

Date de convocation :  
28 septembre 2022

Date d'affichage de la liste des  
délibérations :  
12 octobre 2022

**Objet: Rapports annuels 2021  
retraçant la gestion des sociétés  
d'économie mixte locales  
(SEML) et sociétés publiques  
locales (SPL) dont RLV est  
membre :  
La SEM Châtel Développement**

**L'AN deux mille vingt-deux, le mardi 04 octobre**, le conseil communautaire, convoqué le 28 septembre 2022 s'est réuni à Mozac, Salle l'Arlequin, à 18 heures 30 minutes, sous la présidence de M Frédéric BONNICHON, Président.

**PRESENTS**

Mme ABELARD Nathalie, M AGBESSI Eric, M AYRAL Jean-Paul, M BEAURE Nicolas, M BELDA José, Mme BERTHELEMY Hélène, M BIGAY Bertrand, M BONNICHON Frédéric, M BOUCHET Boris, M BRAULT Charles, Mme CACERES Marie, M CARTAILLER Philippe, M CAZE Alain, M CHASSAGNE Eugène, M DE ABREU Jérôme, Mme DE MARCHI Véronique, M DEAT Alain, M DERSIGNY Eric, M DESMARETS Pierre, M DUBOIS Gérard, Mme DUPONT Laurence, M GAILLARD Philippe, M GRENET Daniel, Mme GRENET Michèle, M GRENET Roland, M HEBRARD Jean-Pierre, Mme HOARAU Catherine, M JEAN Daniel, M MAGNET Fabrice, M MAGNOUX André, M MESSEANT Jean-François, Mme NIORT Nathalie, M PECOUL Pierre, Mme PERRETON Régine, M RAYMOND Vincent, M RAYNAUD Jean-Louis, M REGNOUX Marc, M ROUGEYRON Denis, Mme ROUSSEL Sandrine, M THEVENOT Laurent, Mme VAUGIEN Evelyne, M VERMOREL Pierrick, **titulaires.**

Mme Arlette GRENIER, M Denis DAIN, Mme Béatrice ROUGANNE, M Franck ROULIN, **suppléants.**

**ABSENTS EXCUSÉS :**

*Absents représentés ou suppléés :*

- M BOISSET Jean-Pierre *a donné pouvoir* à Mme VAUGIEN Evelyne,
- M CHANSARD Gérard *a donné pouvoir* à Mme HOARAU Catherine,
- M CHASSAING Pierre *a donné pouvoir* à M PECOUL Pierre,
- M CHAUVIN Lionel *a donné pouvoir* à M BONNICHON Frédéric,
- M DUCHÉ Dominique *a donné pouvoir* à M MAGNOUX André,
- Mme MARTINHO Corinne *a donné pouvoir* à M MAGNET Fabrice,
- Mme PIRES-BEAUNE Christine *a donné pouvoir* à M DE ABREU Jérôme,
- Mme VEYLAND Anne *a donné pouvoir* à M RAYNAUD Jean-Louis,
- M VILLAFRANCA Grégory *a donné pouvoir* à M DUBOIS Gérard,

- M BARBECOT Jacques, conseiller communautaire unique de Pulvérières, remplacé par Mme Arlette GRENIER, conseillère communautaire suppléante,
- M IMBERT Didier, conseiller communautaire unique de Clerlande, remplacé par M Denis DAIN, conseiller communautaire suppléant,
- M MELIS Christian, conseiller communautaire unique de Enval, remplacé par Mme Béatrice ROUGANNE, conseillère communautaire suppléante,
- M MICHEL Didier, conseiller communautaire unique de Varennes sur Morge, remplacé par M Franck ROULIN, conseiller communautaire suppléant.

*Absents :*

- M GAUTHIER Patrice,
- Mme LAFARGE Anne-Catherine,
- Mme MOURNIAC-GILORMINI Virginie,
- Mme PANIAGUA Murielle,
- M WEINMEISTER Nicolas.

< > < > < > < > < >

**Secrétaire de Séance :** Mme BERTHELEMY Hélène

**Rapport n°29.01 – Rapports annuels 2021 retraçant la gestion des sociétés d'économie mixte locales (SEML) et sociétés publiques locales (SPL) dont RLV est membre :  
La SEM Châtel Développement**

Vu l'arrêté préfectoral n°18-02032 du 13 décembre 2018 portant modification des statuts de la communauté d'agglomération Riom Limagne et Volcans,  
Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment l'article L 1524-5 alinéa 14,  
Vu les statuts de la Société d'économie mixte (SEM) Châtel Développement,

Considérant que la communauté d'agglomération Riom Limagne et Volcans est membre actionnaire de la SEM Châtel-Développement,  
Considérant le rapport de gestion transmis par la SEM Châtel Développement pour l'exercice 2021,

**Pierre PECOUL, Pierre CHASSAING (qui a donné pouvoir à M PECOUL), Daniel GRENET, André MAGNOUX et Dominique DUCHÉ (qui a donné pouvoir à M MAGNOUX), ne prennent pas part au débat et au vote.**

**Le conseil communautaire, sur proposition du Président, et après en avoir débattu, approuve à l'unanimité des suffrages exprimés le rapport de gestion 2021 de la SEM Châtel Développement.**

***Fait et délibéré en séance les mêmes jour, mois, an que dessus.***

***Pour extrait conforme.  
A Riom, le 05 octobre 2022***

***Le Président***

**Frédéric BONNICHON**



*La présente délibération peut faire l'objet d'un recours contentieux auprès du Tribunal Administratif de Clermont-Ferrand dans un délai de deux mois à compter de sa notification ou de sa publication. Elle peut également faire l'objet d'un recours gracieux auprès de la Communauté d'Agglomération, étant précisé que celle-ci dispose alors d'un délai de deux mois pour répondre et qu'un silence de deux mois vaut décision implicite de rejet. La décision ainsi prise, qu'elle soit expresse ou implicite, pourra elle-même être déférée à ce même Tribunal Administratif dans un délai de deux mois. (Articles R.421-1 et suivants du Code de Justice Administrative et L.231-4 du Code des Relations entre le Public et l'Administration).*


**SAEM POUR LE DEVELOPPEMENT  
DU THERMALISME DE CHATELGUYON  
ET SA REGION  
CHATEL DEVELOPPEMENT**

**Hôtel de Ville**

**63140 CHATELGUYON**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

  
Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DEL120221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

**SAEM POUR LE DEVELOPPEMENT DU THERMALISME  
DE CHATELGUYON ET SA REGION – CHATEL DEVELOPPEMENT**  
Société anonyme d'Economie Mixte au capital de 1 277 200 €

**Hôtel de Ville  
63140 CHATELGUYON**

RCS Clermont-Ferrand 511 119 554

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2021**

Aux Actionnaires,

**1 Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAEM POUR LE DEVELOPPEMENT DU THERMALISME DE CHATELGUYON ET SA REGION « CHATEL DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**2 Fondement de l'opinion**

**2.1 Référentiel d'audit**

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

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

**2.2 Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DELI20221004291-DE  
Date de réception préfecture 04/12/2022

Page 1 sur 4

### 3 Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### 4 Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires

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

#### 4.1 Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

#### 4.2 Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport du Conseil d'Administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

DF2

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

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

### 6.1 Objectif de l'audit

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

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

### 6.2 Démarche de l'audit

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la

falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Clermont-Ferrand, le 13 mai 2022

Pour la SARL A.A. ARVERNE AUDIT

Commissaire aux comptes



François HOSPITAL

Commissaire aux comptes associé

ATF

**CHATEL DEVELOPEMENT**

Hôtel de Ville

63140 CHATELGUYON

SIRET : 511.119.554

Exercice clos le 31/12/2021



**BILAN ACTIF**

RUBRIQUE	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort, prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets ...				
Fonds commercial				0
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrains	250 000		250 000	250 000
Constructions	444 308	187 169	257 139	274 911
Matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>694 308</b>	<b>187 169</b>	<b>507 139</b>	<b>524 911</b>
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>694 308</b>	<b>187 169</b>	<b>507 139</b>	<b>524 911</b>
Matières premières et approvt				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks et en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes sur commandes				
Clients				557
Autres créances	21 245		21 245	16 435
Capital souscrit et appelé, non versé				
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>21 245</b>	<b>0</b>	<b>21 245</b>	<b>16 992</b>
Valeurs mobilières de placement				224
Disponibilités	125 985		125 985	274 981
<b>TRESORERIE</b>	<b>125 985</b>	<b>0</b>	<b>125 985</b>	<b>275 205</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>841 538</b>	<b>187 169</b>	<b>654 369</b>	<b>817 108</b>

*Handwritten signature*



**CHATEL DEVELOPPEMENT**

Hôtel de Ville

63140 CHATELGUYON

SIRET : 511.119.554

Exercice clos le 31/12/2021

**BILAN PASSIF**

RUBRIQUE	31/12/2021	31/12/2020
Capital	1 277 200	1 277 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
<b>Capital et primes ...</b>	<b>1 277 200</b>	<b>1 277 200</b>
Réserve légale		
Réserves statutaires		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-811 767	-680 630
<b>Réserves et report à nouveau</b>	<b>-811 767</b>	<b>-680 630</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-109 801</b>	<b>-131 137</b>
<b>Sous-total</b>	<b>355 632</b>	<b>465 433</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>355 632</b>	<b>465 433</b>
Titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	245 175	292 937
Soldes créditeurs de banque		
Emprunts et dettes financières divers		
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>245 175</b>	<b>292 937</b>
Avances et acomptes sur commandes		
Fournisseurs	27 018	24 902
Dettes fiscales et sociales	1 658	1 503
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	24 886	32 333
Produits constatés d'avance		
<b>PASSIF CIRCULANT</b>	<b>53 562</b>	<b>58 738</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>654 369</b>	<b>817 108</b>

AR

**CHATEL DEVELOPPEMENT**

Hôtel de Ville

63140 CHATELGUYON

SIRET : 511.119.554

Exercice clos le 31/12/2021



**COMPTE DE RESULTAT**

RUBRIQUE	France	Export Intra	01/01/2021	01/01/2020
			31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises			0	
Production vendue de biens			0	
Production vendue de services	4 756		4 756	15 967
<b>Chiffres d'affaires</b>	<b>4 756</b>	<b>0</b>	<b>4 756</b>	<b>15 967</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions			19 500	
Transferts de charges				7 000
Autres produits			718	108
<b>Produits d'exploitation</b>			<b>24 974</b>	<b>23 075</b>
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et approvisionnements				
Variation de stocks de mp et approvts				
Autres achats et charges externes			56 811	50 911
Impôts et taxes			30 894	30 763
Salaires et traitements			8 400	8 400
Charges sociales			3 138	3 158
Autres charges			4 813	755
Sous-total charges d'exploitation			104 056	93 987
Dotations aux amortissements des immobilisations			17 772	17 772
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				19 500
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Dotations			17 772	37 272
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>121 828</b>	<b>131 259</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-96 854</b>	<b>-108 184</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Produits financiers des participations				
Intérêts et produits assimilés			3	3
Autres produits financiers				
<b>Produits financiers</b>			<b>3</b>	<b>3</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			12 950	15 509
Autres charges financières				
<b>Charges financières</b>			<b>12 950</b>	<b>15 509</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-12 947</b>	<b>-15 506</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>			<b>-109 801</b>	<b>-123 690</b>

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DELI20221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

*SM*

CHATEL DEVELOPPEMENT

Hôtel de Ville

63140 CHATELGUYON

SIRET : 511.119.554

Exercice clos le 31/12/2021



COMPTE DE RESULTAT

RUBRIQUE	01/01/2021	01/01/2020
	31/12/2021	31/12/2020
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>-109 801</b>	<b>-123 690</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 448
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>0</b>	<b>7 448</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0</b>	<b>-7 447</b>
<b>RESULTAT AVANT IMPOT ET PARTICIPATION</b>	<b>-109 801</b>	<b>-131 137</b>
Participation des salariés		
Crédit d'impôt recherche		
Impôt sur les bénéfices		
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-109 801</b>	<b>-131 137</b>

--	--	--

*Signature*



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La SAEM « CHATEL DEVELOPPEMENT » a été créée en 2009 avec pour objet de favoriser le développement du thermalisme de Châtelguyon et sa région.

Dans le cadre de la construction d'un nouvel établissement thermal par des investisseurs, la SEM a donné son fonds en location gérance à « RCT » à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017.

Au 1<sup>er</sup> janvier 2020, la SEM a cédé le fonds commercial au locataire-gérant pour 1€.

Au 31 décembre 2021, la SEM détient :  
l'ensemble immobilier dit « IBE »,  
l'ensemble immobilier dit « La Cité »  
les boutiques situées dans le parc thermal.

**1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices,

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

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

**2 – INFORMATIONS SUR LES RUBRIQUES DU BILAN****ACTIF****ACTIF IMMOBILISE :**

L'actif immobilisé net au 31/12/2021 est constitué de la valeur nette comptable de l'IBE, soit :

Terrain :	250 K€
Bâtiment (amortissement sur 25 ans) :	<u>257 K€</u>
Total :	507 K€

**CREANCES :**

Les créances sont toutes à échéance à moins d'un an.

**PASSIF\*****DETTES FINANCIERES :**

Les dettes financières sont constituées du solde des emprunts contractés pour l'acquisition de l'IBE, dont les échéances se décomposent comme suit :

A moins d'un an :	50 K€
De 1 à 5 ans :	<u>195 K€</u>
	245 K€

**AUTRES DETTES :**

Les autres dettes sont toutes à échéance à moins d'un an.

**3 - ENGAGEMENTS HORS BILAN :**

La commune de Châtelguyon s'est portée caution d'emprunts souscrits par la SAEM.

*Handwritten signature/initials.*

=====

**SAEM POUR LE DEVELOPPEMENT  
DU THERMALISME DE CHATELGUYON  
ET SA REGION  
CHATEL DEVELOPPEMENT**

**Hôtel de Ville**

**63140 CHATELGUYON**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

*Ar*

**SAEM POUR LE DEVELOPPEMENT DU THERMALISME  
DE CHATELGUYON ET SA REGION - CHATEL DEVELOPPEMENT**  
Société anonyme d'Economie Mixte au capital de 1 277 200 €

Hôtel de Ville  
63140 CHATELGUYON

RCS Clermont-Ferrand 511 119 554

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**  
Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 Décembre 2021

Aux Actionnaires,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 225-31 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 225-31 du Code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

.../DF

/...

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

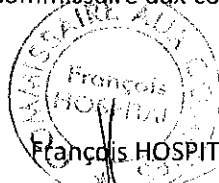
**CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.225-38 du Code de commerce.

Fait à Clermont-Ferrand, le 13 mai 2022

Pour la SARL A.A. ARVERNE AUDIT

Commissaire aux comptes



François HOSPITAL

Commissaire aux comptes associé

**SEML « CHATEL DEVELOPPEMENT »**

Hôtel de Ville  
63140 CHATELGUYON

RCS Clermont-Ferrand 511.119.554

**EXERCICE 2021**

clos le 31 décembre 2021

**DETAIL DES COMPTES**



## BILAN ACTIF

RUBRIQUE	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort, prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets ...				
Fonds commercial				0
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrains	250 000		250 000	250 000
Constructions	444 308	187 169	257 139	274 911
Matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>694 308</b>	<b>187 169</b>	<b>507 139</b>	<b>524 911</b>
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>694 308</b>	<b>187 169</b>	<b>507 139</b>	<b>524 911</b>
Matières premières et approvt				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks et en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes sur commandes				
Clients				557
Autres créances	21 245		21 245	16 435
Capital souscrit et appelé, non versé				
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>21 245</b>	<b>0</b>	<b>21 245</b>	<b>16 992</b>
Valeurs mobilières de placement				224
Disponibilités	125 985		125 985	274 981
<b>TRESORERIE</b>	<b>125 985</b>	<b>0</b>	<b>125 985</b>	<b>275 205</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>841 538</b>	<b>187 169</b>	<b>654 369</b>	<b>817 108</b>

## BILAN PASSIF

RUBRIQUE	31/12/2021	31/12/2020
Capital	1 277 200	1 277 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
<b>Capital et primes ...</b>	<b>1 277 200</b>	<b>1 277 200</b>
Réserve légale		
Réserves statutaires		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-811 767	-680 630
<b>Réserves et report à nouveau</b>	<b>-811 767</b>	<b>-680 630</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-109 801</b>	<b>-131 137</b>
<b>Sous-total</b>	<b>355 632</b>	<b>465 433</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>355 632</b>	<b>465 433</b>
Titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	245 175	292 937
Solde créditeurs de banque		
Emprunts et dettes financières divers		
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>245 175</b>	<b>292 937</b>
Avances et acomptes sur commandes		
Fournisseurs	27 018	24 902
Dettes fiscales et sociales	1 658	1 503
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	24 886	32 333
Produits constatés d'avance		
<b>PASSIF CIRCULANT</b>	<b>53 562</b>	<b>58 738</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>654 369</b>	<b>817 108</b>

## COMPTE DE RESULTAT

RUBRIQUE	France	Export Intra	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020
Ventes de marchandises			0	
Production vendue de biens			0	
Production vendue de services	4 756		4 756	15 967
<b>Chiffres d'affaires</b>	<b>4 756</b>	<b>0</b>	<b>4 756</b>	<b>15 967</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions			19 500	
Transferts de charges				7 000
Autres produits			718	108
<b>Produits d'exploitation</b>			<b>24 974</b>	<b>23 075</b>
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et approvisionnements				
Variation de stocks de mp et approvts				
Autres achats et charges externes			56 811	50 911
Impôts et taxes			30 894	30 763
Salaires et traitements			8 400	8 400
Charges sociales			3 138	3 158
Autres charges			4 813	755
Sous-total charges d'exploitation			104 056	93 987
Dotations aux amortissements des immobilisations			17 772	17 772
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				19 500
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Dotations			17 772	37 272
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>121 828</b>	<b>131 259</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-96 854</b>	<b>-108 184</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Produits financiers des participations				
Intérêts et produits assimilés			3	3
Autres produits financiers				
<b>Produits financiers</b>			<b>3</b>	<b>3</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			12 950	15 509
Autres charges financières				
<b>Charges financières</b>			<b>12 950</b>	<b>15 509</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-12 947</b>	<b>-15 506</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>			<b>-109 801</b>	<b>-123 690</b>

## COMPTE DE RESULTAT

RUBRIQUE	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>-109 801</b>	<b>-123 690</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		500
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
<b>RESULTAT AVANT IMPOT ET PARTICIPATION</b>	<b>-109 801</b>	<b>-123 190</b>
Participation des salariés		
Crédit d'impôt recherche		
Impôt sur les bénéfices		
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-109 801</b>	<b>-123 190</b>

--	--	--

## Détail du bilan - Actif

Rubriques	01/01/2021	01/01/2020	Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
	12	12		
<b>Terrains</b>	<b>250 000</b>	<b>250 000</b>		<b>0.00</b>
2115112 Terrain IBE	250 000	250 000		0.00
<b>Constructions</b>	<b>257 139</b>	<b>274 911</b>	<b>(17 772)</b>	<b>-6.46</b>
213112 IBE batiment	444 308	444 308		0.00
2813112 Amortissement batiment IBE	(187 169)	(169 397)	(17 772)	-10.49
<i>Actif immobilisé</i>	<i>507 139</i>	<i>524 911</i>	<i>(17 772)</i>	<i>-3.39</i>
<b>Clients et comptes rattachés</b>		<b>557</b>	<b>(557)</b>	<b>-100.00</b>
411DIVERS Divers		557	(557)	-100.00
418 Clients - FAE		19 500	(19 500)	-100.00
491 Dépréciations comptes de clients		(19 500)	19 500	100.00
<b>Autres créances</b>	<b>21 245</b>	<b>16 435</b>	<b>4 810</b>	<b>29.26</b>
4013E Cabinet 3E		221	(221)	-100.00
401GTC Greffe TC	304		304	0.00
4098 Avoirs à recevoir	13 151	13 151		0.00
4373 Caisses de retraite	505	505		0.00
445661 TVA déductible	770	173	597	344.78
44567 Crédit de TVA	5 514	1 384	4 130	298.41
46761 RTC	1	1		0.00
4679 Carpa	1 000	1 000		0.00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		<b>224</b>	<b>(224)</b>	<b>-100.00</b>
5061 Parts Bque Populaire		224	(224)	-100.00
<b>Disponibilités</b>	<b>125 985</b>	<b>274 981</b>	<b>(148 996)</b>	<b>-54.18</b>
5121 CACF	125 985	243 199	(117 213)	-48.20
5123 Banque Populaire		31 783	(31 783)	-100.00
<i>Actif circulant &amp; charges constatées d'avant</i>	<i>147 230</i>	<i>292 197</i>	<i>(144 967)</i>	<i>-49.61</i>
<i>Total général</i>	<i>654 369</i>	<i>817 108</i>	<i>(162 739)</i>	<i>-19.92</i>

## Détail du bilan - Passif

Rubriques	01/01/2021	01/01/2020	Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
	12	12		
<b>Capital social ou individuel</b>	<b>1 277 200</b>	<b>1 277 200</b>		<b>0.00</b>
1013 Capital	1 277 200	1 277 200		0.00
<b>Report à nouveau</b>	<b>(811 767)</b>	<b>(680 630)</b>	<b>(131 137)</b>	<b>-19.27</b>
119 Report à nouveau	(811 767)	(680 630)	(131 137)	-19.27
<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>(109 801)</i>	<i>(131 137)</i>	<i>21 336</i>	<i>16.27</i>
<i>Capitaux propres</i>	<i>355 631</i>	<i>465 433</i>	<i>(109 801)</i>	<i>-23.59</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>				
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>245 175</b>	<b>292 937</b>	<b>(47 762)</b>	<b>-16.30</b>
16402 Crédit Agricole IBE	121 670	145 486	(23 816)	-16.37
16403 Oséo IBE	123 505	147 451	(23 946)	-16.24
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>27 018</b>	<b>24 902</b>	<b>2 116</b>	<b>8.50</b>
401EDF EDF	141	113	28	25.17
401EE EE	2 588		2 588	0.00
401SFR SFR	19 089	19 089		0.00
408 Fournisseurs FAR	5 200	5 700	(500)	-8.77
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>1 658</b>	<b>1 503</b>	<b>155</b>	<b>10.30</b>
421 Rémunérations dues	859	613	246	40.15
431 Sécurité sociale	339	339		0.07
43733 Apicil	305	305		0.00
4377 PAS	30	29	1	4.86
4383 Formation continue	125	125		0.00
44571 TVA collectée 20 %		93	(93)	-100.00
<b>Autres dettes</b>	<b>24 886</b>	<b>32 334</b>	<b>(7 448)</b>	<b>-23.03</b>
411009 Clients soldes	1 383	1 383		0.00
4678 Reliquat	23 503	23 503		0.00
4686 Charges à payer		7 448	(7 448)	-100.00
<i>Total des dettes &amp; comptes de régularisation</i>	<i>298 737</i>	<i>351 675</i>	<i>(52 938)</i>	<i>(15)</i>
<b>Total général</b>	<b>654 369</b>	<b>817 108</b>	<b>(162 739)</b>	<b>-19.92</b>

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DELI20221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

## Détail du compte de résultat

Rubriques	01/01/2021	01/01/2020	Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
	12	12		
<b>Production vendue de services</b>	<b>4 756</b>	<b>15 967</b>	<b>(11 211)</b>	<b>-70.22</b>
7061 Loyers boutiques	4 756	3 467	1 289	37.16
7062 Redevance Resort		12 500	(12 500)	-100.00
<i>Chiffres d'affaires net</i>	<i>4 756</i>	<i>15 967</i>	<i>(11 211)</i>	<i>(70)</i>
<b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</b>	<b>19 500</b>	<b>7 000</b>	<b>12 500</b>	<b>178.57</b>
7815 Reprises sur provisions d'exploitation	19 500		19 500	0.00
7913 Refacturation foncier		7 000	(7 000)	-100.00
<b>Autres produits</b>	<b>718</b>	<b>108</b>	<b>610</b>	<b>562.90</b>
758 Produits divers	718	108	610	562.90
<i>Total des produits d'exploitatio</i>	<i>24 974</i>	<i>23 075</i>	<i>1 898</i>	<i>8.23</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>56 811</b>	<b>50 911</b>	<b>5 901</b>	<b>11.59</b>
606101 Eau	48	45	2	5.50
606131 Electricité	2 447	1 573	874	55.56
6064 Fournitures administratives	1 636		1 636	0.00
615001 Entretien et réparation	17 350	23 135	(5 785)	-25.00
615611 Maintenance Informatique		515	(515)	-100.00
616001 Assurances	10 271	9 687	584	6.02
62261 Honoraires juridiques	9 834	8 676	1 158	13.35
622611 Honoraires		3 120	(3 120)	-100.00
62262 Honoraires comptables	4 000		4 000	0.00
62263 Honoraires informatiques	85		85	0.00
62264 Honoraires techniques	8 504		8 504	0.00
6251 Déplacements	2 055	2 741	(686)	-25.02
626101 Frais Télécom		21	(21)	-100.00
627 Services bancaires	581	1 398	(816)	-58.40
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>30 894</b>	<b>30 763</b>	<b>131</b>	<b>0.43</b>
6333 Formation		68	(68)	-100.00
635 Autres taxes		25	(25)	-100.00
63512 Taxes foncières	20 240	20 170	70	0.35
635122 Taxe foncière IBE	10 654	10 500	154	1.47
<b>Salaires et traitements</b>	<b>8 400</b>	<b>8 400</b>		<b>0.00</b>
6411 Rémunérations	8 400			0.00

## Détail du compte de résultat

Rubriques	01/01/2021	01/01/2020	Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
	12	12		
<b>Charges sociales</b>	<b>3 138</b>	<b>3 158</b>	<b>(20)</b>	<b>-0.63</b>
6451 Cotisations à l'URSSAF	4 068	4 068		0.01
6453 Cotisations aux caisses de retraite	847	871	(24)	-2.79
6457 Charges salariales	(1 777)	(1 781)	4	0.24
<b>Amortissements des immobilisations</b>	<b>17 772</b>	<b>17 772</b>		<b>0.00</b>
68112 Dotations aux amort.	17 772	17 772		0.00
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>		<b>19 500</b>	<b>(19 500)</b>	<b>-100.00</b>
6817 Dot prov créances		19 500	(19 500)	-100.00
<b>Autres charges</b>	<b>4 813</b>	<b>756</b>	<b>4 056</b>	<b>536.42</b>
658 Charges diverses	4 813	756	4 056	536.42
<i>Total des charges d'exploitatio</i>	<i>121 828</i>	<i>131 260</i>	<i>(9 432)</i>	<i>-7.19</i>
<i>Résultat d'exploitatio</i>	<i>(96 854)</i>	<i>(108 184)</i>	<i>11 331</i>	<i>10.47</i>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>3</b>	<b>3</b>		<b>-2.44</b>
7681 Produits financiers	3	3		-2.44
<i>Total des produits financiers</i>	<i>3</i>	<i>3</i>		<i>-2.44</i>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>12 950</b>	<b>15 509</b>	<b>(2 559)</b>	<b>-16.50</b>
661 Charges d'intérêts	12 950	15 254	(2 303)	-15.10
6614 Charges d'intérêt BPI CICE		255	(255)	-100.00
<i>Total des charges financière</i>	<i>12 950</i>	<i>15 509</i>	<i>(2 559)</i>	<i>-16.50</i>
<i>Résultat financier</i>	<i>(12 947)</i>	<i>(15 506)</i>	<i>2 559</i>	<i>16.50</i>
<i>Résultat courant avant impôt</i>	<i>(109 801)</i>	<i>(123 690)</i>	<i>13 889</i>	<i>11.23</i>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>1</b>	<b>(1)</b>	<b>-100.00</b>
775 Produits cession d'actif		1	(1)	-100.00
<i>Total des produits exceptionne</i>		<i>1</i>	<i>(1)</i>	<i>-100.00</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		<b>7 448</b>	<b>(7 448)</b>	<b>-100.00</b>
671 Charges exceptionnelles		7 448	(7 448)	-100.00



## Détail du compte de résultat

Rubriques	01/01/2021	01/01/2020	Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
	12	12		
<i>Total des charges exceptionnelles</i>		7 448	(7 448)	-100.00
<i>Résultat exceptionnel</i>		(7 447)	7 447	100.00
<i>Total des produits</i>	24 977	23 079	1 897	8.22
<i>Total des charges</i>	134 778	154 216	(19 438)	-12.60
<i>Bénéfice ou perte</i>	(109 801)	(131 137)	21 336	16.27

**SEML « CHATEL DEVELOPPEMENT »**

Hôtel de Ville  
63140 CHATELGUYON

RCS Clermont-Ferrand 511.119.554

**EXERCICE 2021**

clos le 31 décembre 2021

**IMPRIMES FISCAUX**



Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		CHATEL DEVELOPEMENT			Néant <input type="checkbox"/> *	
Adresse de l'entreprise		HOTEL DE VILLE			63140 CHATELGUIYON	
SIRET		5 1 1 1 1 9 5 5 4 0 0 0 2 6				
Durée de l'exercice en nombre de mois*		1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2		
				Exercice N clos le		3 1 1 2 2 0 2 1
				Brut 1		Amortissements, provisions 2
						Net 3
Capital souscrit non appelé				TOTAL (I)		AA
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB	AC	
		Frais de développement *		CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	AG	
		Fonds commercial (1)		AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles		AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN	AO	250 000
		Constructions		AP	AQ	444 308
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	AS	187 169
		Autres immobilisations corporelles		AT	AU	
		Immobilisations en cours		AV	AW	
		Avances et acomptes		AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	CT	
		Autres participations		CU	CV	
		Créances rattachées à des participations		BB	BC	
		Autres titres immobilisés		BD	BE	
		Prêts		BF	BG	
Autres immobilisations financières *		BH	BI			
TOTAL (II)				BJ	BK	694 308 187 169 507 139
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	BM	
		En cours de production de biens		BN	BO	
		En cours de production de services		BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis		BR	BS	
		Marchandises		BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3) *		BX	BY	
		Autres créances (3)		BZ	CA	21 245
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)		CD	CE	
Disponibilités		CF	CG	125 985		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *		CH	CI		
	TOTAL (III)		CJ	CK	147 230	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)		CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				CO	1A	841 538
Renvois:(1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes		CP		
Clause de réserve de propriété * :						(3) Part à plus d'1 an : CR

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20210409-ELI20221004291-DE 654 369  
Date de réception en préfecture : 14/10/2022

Désignation de l'entreprise : CHATEL DEVELOPPEMENT

		Exercice N Net	Exercice N -1 Net	
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		
		Frais de développement		
		Concessions, brevets et droits similaires		
		Fonds commercial		
		Autres immobilisations incorporelles		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	250 000	250 000
		Constructions	257 139	274 911
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		
		Autres immobilisations corporelles		
		Immobilisations en cours		
		Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		
		Autres participations		
		Créances rattachées à des participations		
		Autres titres immobilisés		
		Prêts		
		Autres immobilisations financières		
<b>TOTAL (II)</b>		<b>507 139</b>	<b>524 911</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		
		En cours de production de biens		
		En cours de production de services		
		Produits intermédiaires et finis		
		Marchandises		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		
		Clients et comptes rattachés		557
		Autres créances	21 245	16 435
		Capital souscrit et appelé, non versé		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement		224
Disponibilités		125 985	274 981	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>147 230</b>	<b>292 197</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Écarts de conversion actif (VI)			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>654 369</b>	<b>817 108</b>	

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DELI20221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

Désignation de l'entreprise		CHATEL DEVELOPPEMENT			Néant <input type="checkbox"/> *			
						Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....1.277.200.)				DA	1 277 200		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...				DB			
	Écarts de réévaluation (2) *		(	dont écart d'équivalence EK	)	DC		
	Réserve légale (3)				DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE			
	Réserves réglementées (3) *		(	dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	)	DF	
	Autres réserves		dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *		EJ	)	DG	
	Report à nouveau				DH	(811 767)		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>				DI	<b>(109 801)</b>		
	Subventions d'investissement				DJ			
	Provisions réglementées *				DK			
	<b>TOTAL (I)</b>				DL	<b>355 631</b>		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM			
	Avances conditionnées				DN			
	<b>TOTAL (II)</b>				DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP			
	Provisions pour charges				DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>				DR			
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles				DS			
	Autres emprunts obligatoires				DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	245 175		
	Emprunts et dettes financières divers		(	dont emprunts participatifs EI	)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	27 018		
	Dettes fiscales et sociales				DY	1 658		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ			
Autres dettes				EA	24 886			
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB			
<b>TOTAL (IV)</b>				EC	<b>298 737</b>			
Écart de conversion passif *				ED	<b>TOTAL (V)</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>				EE	<b>654 369</b>			
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B			
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C			
			- Écart de réévaluation libre		1D			
			- Réserve de réévaluation (1976)		1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF			
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	103 634			
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH				

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : CHATEL DEVELOPPEMENT

		Exercice N	Exercice N -1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	1 277 200	1 277 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		
	Écarts de réévaluation (2)		
	Réserve légale (3)		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3)		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(811 767)	(680 630)
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>(109 801)</b>	<b>(131 137)</b>
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>355 631</b>	<b>465 433</b>
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>TOTAL (III)</b>		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	245 175	292 937
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 018	24 902
	Dettes fiscales et sociales	1 658	1 503
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 886	32 334
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>298 737</b>	<b>351 675</b>
	Écarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>654 369</b>	<b>817 108</b>
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	103 634	106 500
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DELI20221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

Désignation de l'entreprise		CHATEL DEVELOPPEMENT				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	}	Biens *	FD		FE		
			Services *	FG	4 756	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 756	FK		FL	4 756	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	19 500	
	Autres produits (1) (11)					FQ	718	
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)</b>						FR	24 974
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stocks (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6bis) *					FW	56 811	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	30 894	
	Salaires et traitements *					FY	8 400	
	Charges sociales (10)					FZ	3 138	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	}	- dotations aux amortissements *			GA	17 772
				- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Autres charges (12)					GD		
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)</b>						GE	4 813
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GF	121 828	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	(96 854)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>						GP	3	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 950	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>						GU	12 950	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(12 947)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	(109 801)	

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : CHATEL DEVELOPPEMENT

		Exercice N	Exercice N -1		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens			
		services	4 756	15 967	
	Chiffres d'affaires nets	4 756	15 967		
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)	19 500	7 000		
	Autres produits (1) (11)	718	108		
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>		<b>24 974</b>	<b>23 075</b>		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises )				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)	56 811	50 911		
	Impôts, taxes et versements assimilés	30 894	30 763		
	Salaires et traitements	8 400	8 400		
	Charges sociales (10)	3 138	3 158		
	Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements	17 772	17 772
			- dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		19 500	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges (12)	4 813	756			
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>		<b>121 828</b>	<b>131 260</b>		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>(96 854)</b>	<b>(108 184)</b>		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	3	3		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>		<b>3</b>	<b>3</b>		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (6)	12 950	15 509		
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>		<b>12 950</b>	<b>15 509</b>		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>		<b>(12 947)</b>	<b>(15 506)</b>		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>		<b>(109 801)</b>	<b>(123 690)</b>		

Accusé de réception en préfecture  
063210070753-20221004-DELI22105291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022



④

## COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		CHATEL DEVELOPPEMENT			Néant <input type="checkbox"/> *		
					Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>				HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)				HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>				HH		
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>					HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *				(X)	HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>					HL	<b>24 977</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>					HM	<b>134 778</b>	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>					HN	<b>(109 801)</b>	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO		
	(2) Dont	{	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1G		
	(3) Dont	{	- Crédit-bail mobilier *		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées				1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées				1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)				HX		
	(6 ter) Dont	{	- amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC		
			- amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD		
	(9) Dont transfert de charges				A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	)	A2
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		Facultatives	A6	Obligatoires	A9	
			dont cotisations facultatives Madelin	A7			
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :					Exercice N		
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :					Exercice N		
					Charges antérieures	Produits antérieurs	

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DELI20221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

Désignation de l'entreprise : CHATEL DEVELOPPEMENT

		Exercice N	Exercice N -1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		7 448	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		7 448	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			(7 447)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		24 977	23 079	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		134 778	154 216	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		(109 801)	(131 137)	
RENOVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			
		(9) Dont transferts de charges		7 000
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DELI20221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

⑤

## IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		CHATEL DEVELOPPEMENT						Néant <input type="checkbox"/> *				
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations								
		1		2		3						
				Consécutives à la réévaluation pratiquée au cours de l'exercice résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD		KE		KF				
CORPORELLES	Terrains			KG	250 000	KH		KI				
	Constructions	Sur sol propre ( dont composants L9 )		KJ	444 308	KK		KL				
		Sur sol d'autrui ( dont composants M1 )		KM			KN		KO			
	Installations gales, agencements, aménagements des constructions	dont composants M2		KP			KQ		KR			
		dont composants M3		KS			KT		KU			
	Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV			KW		KX			
		Matériel de transport *		KY			KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB			LC		LD			
		Emballages récupérables et divers *		LE			LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		LJ				
Avances et acomptes			LK		LL		LM					
TOTAL III				LN	694 308	LO		LP				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T				
	Autres participations			8U		8V		8W				
	Autres titres immobilisés			1P		1R		1S				
	Prêts et autres immobilisations financières			1T		1U		1V				
	TOTAL IV				LQ		LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	694 308	ØH		ØJ				
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence						
		Par virement de poste à poste		Par cession à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice						
				1		2		3		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LV		LW		1X		
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY	250 000	LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	444 308	MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME			MF	
	Installations gales, agencements, aménagements des constructions	Inst. Générales, agencements, aménagements des constructions		IS		MG		MH			MI	
		Installations techniques, matériel et outillages industriels		IT		MJ		MK			ML	
	Autres immobilisations corporelles	Installations gales, agencements, aménagements divers		IU		MM		MN			MO	
		Matériel de transport		IV		MP		MQ			MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT			MU	
		Emballages récupérables et divers*		IX		MV		MW			MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA			NB	
Avances et acomptes			NC		ND		NE			NF		
TOTAL III				IY		NG		NH	694 308	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations			IØ		ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés			I1		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F		2G		
	TOTAL IV				I3		NJ		NK		2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK		ØL	694 308	ØM		

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DELI20221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

⑥

## AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		CHATEL DEVELOPEMENT						Néant <input type="checkbox"/> *		
<b>CADRE A</b>	<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>		CY		EL		EM		EN		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		PE		PF		PG		PH		
Terrains		PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre	PM	169 397	PN	17 772	PO		PQ	187 169	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU		
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC		
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG		
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT		
<b>TOTAL III</b>		QU	169 397	QV	17 772	QW		QX	187 169	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		ØN	169 397	ØP	17 772	ØQ		ØR	187 169	
<b>CADRE B</b>	<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
		Colonne 1	Colonne 2	Colonne 3	Colonne 4	Colonne 5	Colonne 6			
		Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissement <b>TOTAL I</b>		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4		
	Inst.gales, agenc., aménagements divers	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2		
Installations techniques, matériel et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
Autres immob. Corporelles	Inst. Gales, agenc. Et aménagements divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3		
	Emballages, récupérations et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1		
<b>TOTAL III</b>		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>		NL			NM			NO		
<b>Total général (I + II + III + IV)</b>		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
<b>Total général non ventilé (NP + NQ + NR)</b>		NW			<b>Total général non ventilé (NS + NT + NU)</b>	NY			<b>Total général non ventilé (NW - NY)</b>	
<b>CADRE C</b>		<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>								
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8		
Primes de remboursement des obligations						SP		SR		

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DELI20221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

Désignation de l'entreprise		CHATEL DEVELOPPEMENT						Néant <input type="checkbox"/> *	
NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
		1		2		3		4	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z		TS		TT		TU	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	<b>TOTAL II</b>	5Z		TV		TW		TX	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	Sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D
		- corporelles	6E		6F		6G		6H
		- titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5
		- titres de participations	9U		9V		9W		9X
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	19 500	6U		6V	19 500	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	19 500	TY		TZ	19 500	UA	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	19 500	UB		UC	19 500	UD	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation			UE		UF	19 500		
	- financières			UG		UH			
	- exceptionnelles			UJ		UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5 <sup>ème</sup> du CGI								10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision

NOTA : les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

⑧

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES  
DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE \***

DGFiP N° 2057-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du  
Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		CHATEL DEVELOPPEMENT				Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		MONTANT BRUT		À 1 AN AU PLUS	À PLUS D'UN AN	
				1	2	3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières		UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA					
	Autres créances clients		UX					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* ( Provisions pour dépréciation antérieurement constituée* UO )		Z1					
	Personnel et comptes rattachés		UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	505		505		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	6 284		6 284	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN				
		Divers		VP				
	Groupe et associés (2)		VC					
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	14 456		14 456			
Charges constatées d'avance		VS						
		<b>TOTAUX</b>	VT	21 245	VU	21 245	VV	
RENVIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		À 1 an au plus	À plus d'1 an et 5 ans au plus	À plus de 5 ans
				1	2	3		4
Emprunts obligatoires convertibles (1)		7Y						
Autres emprunts obligatoires (1)		7Z						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG					
	à plus d'1 an à l'origine		VH	245 175	50 072	195 104		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	27 018	27 018				
Personnel et comptes rattachés		8C	859	859				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	799	799				
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW					
	Obligations cautionnées		VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J						
Groupe et associés (2)		VI						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	24 886	24 886				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2						
Produits constatés d'avance		8L						
		<b>TOTAUX</b>	VY	298 737	VZ	103 634	195 104	
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques	VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	47 762				

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

 Accusé de réception en préfecture  
 063-200070753-20221004-DELI20221004291-DE  
 Date de réception préfecture : 14/10/2022

⑨

## DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		<b>CHATEL DEVELOPPEMENT</b>				Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N clos le		
								<b>3 1 1 2 2 0 2 1</b>		
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>								<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>		
								<b>WA</b>		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)									
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art.39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE		XE		
		WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG				
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du CGI)		WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA		( Part des loyers dispensés de réintégration (art. 239 <i>sexies</i> D du CGI)		RB		)	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau n° 2058-B, cadre III)		WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-bis)		XX		XW	
	Amendes et pénalités		WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *		XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *								XY	
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n° 2032-NOT-SD)								I7		
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7		K7	
Régimes particuliers / impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'IR)					I8		
			- imposées aux taux de 0%					ZN		
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*		- Plus-values nettes à court terme					WN		
		- Plus-values soumises au régime des fusions					WO			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)							XR			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*	Intérêts excédentaires (art.39-1-3 <sup>ème</sup> et 212 du CGI)		SU		Zone d'entreprises* (activité exonérée)		SW		WQ	
	Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C)		SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage								Y3		
								<b>TOTAL I</b>		
								<b>WR</b>		
<b>II. DÉDUCTIONS</b>								<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>		
								<b>WS</b>		
								<b>109 801</b>		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *								WT		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau n° 2058-B-SD, cadre III)								WU		
Régime d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées aux taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'IR)					WV		
			- imposées aux taux de 0 %					WH		
			- imposées aux taux de 19 %					WP		
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieure					WW		
			- imputées sur les déficits antérieurs					XB		
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %							I6		
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *							WZ		
Régime des sociétés mères et des filiales* / Produits nets des actions et parts d'intérêts		(		Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation		2A	)			
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)							ZX			
Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *							ZY			
Majoration d'amortissement *							XD			
Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficulté (art.44 septies)	K9		Entreprises nouvelles (art.44 <i>sexies</i> )	L2		J.E.I. (art. 44 <i>sexies</i> A)	L5	
					S.I.I.C. (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (art.44 <i>terdecies</i> )	PA	
		ZFU – TE (art. 44 <i>octies</i> et <i>octies</i> A)	ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 <i>duodecies</i> )	1F		Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 <i>quaterdecies</i> )	XC	
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 <i>sexdecies</i> )	PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 <i>quindécies</i> )	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 <i>septdecies</i> )	PB	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)							XS			
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 <i>decies</i> )		X9		dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 <i>decies</i> E)		YH			
	dont déduction exceptionnelle (art.39 <i>decies</i> A)		YA		dont déduction exceptionnelle (art.39 <i>decies</i> C)		YC			
	dont déduction exceptionnelle (art.39 <i>decies</i> B)		YB		dont déduction exceptionnelle (art.39 <i>decies</i> D)		YD			
	dont déductions exceptionnelles (art. 39 <i>decies</i> F)		YI		Créance dégagée par le report en arrière de déficit		ZI			
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 <i>decies</i> G)		YL							
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage							Y2			
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>								<b>TOTAL II</b>		
								<b>XH</b>		
								<b>109 801</b>		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		{		Bénéfice (I moins II)		XI				
				Déficit (II moins I)			XJ			
							<b>109 801</b>			
Déficits de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *						ZL				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *							XL			
RÉSULTAT FISCAL		BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)				XN				

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DE 109 801-291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

**DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFIP N° 2058-B-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		CHATEL DEVELOPPEMENT			Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>						
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	1 067 158	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)		K4 ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau n° 2058-A-SD)				K5		
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	1 067 158	
Déficit de l'exercice (tableau n° 2058-A-SD, ligne XO)				YJ	109 801	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	1 176 959	
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>						
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1° bis al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice						ZT
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>						
(à détailler sur feuillet séparé)			Dotation de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1° bis al. 2 du CGI *			ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *						
			8X		8Y	
			8Z		9A	
			9B		9C	
Provisions pour dépréciation *						
			9D		9E	
			9F		9G	
			9H		9J	
Charges à payer						
			9K		9L	
			9M		9N	
			9P		9R	
			9S		9T	
			YN		YO	
			TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)			
			à reporter au tableau n° 2058-A-SD :			
			↓		↓	
			ligne WI		ligne WU	
<b>CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)</b>						
Montant de la réintégration ou de la déduction		Montant au début de l'exercice		Imputations		Montant net à la fin de l'exercice
		L1				

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau n° 2058-B-SD déposé au titre de l'exercice précédent

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DEL120221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022



**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET  
RENSEIGNEMENTS DIVERS**

DGFIP N° 2058-C-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du  
Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		CHATEL DEVELOPEMENT										Néant <input type="checkbox"/> *		
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(680 630)		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(131 137)			Dividendes	- Autres réserves	ZD						
	Prélèvements sur les réserves	ØE				Autres répartitions		ZE						
						Report à nouveau		ZF						
	<b>TOTAL I</b>	ØF	<b>(811 767)</b>			(N.B : le total I doit être égal au total II)	<b>TOTAL II</b>	ZG	<b>(811 767)</b>		ZH	<b>(811 767)</b>		
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>												Exercice N :		
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier	( Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail				J7			)	YQ				
	- Engagements de crédit-bail immobilier											YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus											YS		
DÉTAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance											YT		
	- Locations, charges locatives et de copropriété	( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois				J8			)	XQ				
	- Personnel extérieur à l'entreprise											YU		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)											SS	22 423	
	- Retrocessions d'honoraires, commissions et courtage											YV		
	- Autres comptes	( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles				ES			)	ST	34 388			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD										ZJ	56 811		
	IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE et CVAE											YW	
		- Autres impôts, taxes et versements assimilés	( dont taxe intérieure sur les produits pétroliers				ZS			)	9Z	30 894		
		Total du poste correspondant à la ligne X.J du tableau n° 2052-SD										YX	30 894	
TVA	- Montant de la TVA collectée											YY	3 889	
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations											YZ	8 881	
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2019) *											ØB	8 400	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *											ØS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *											ZK	%	
	- Numéro de centre agréé *	XP									- Filiale et participations (Liste au tableau 2059-G-SD prévue à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI) - Si oui, indiquer 1, sinon 0	ZR		
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice											RG		
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI											RH		
RÉGIME DE GROUPE*	<b>Société</b> : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA			Plus-values à 15 %	JK			Plus-values à 0 %	JL				
					Plus-values à 19 %	JM			Imputations	JC				
	<b>Groupe</b> : résultat d'ensemble	JD			Plus-values à 15 %	JN			Plus-values à 0 %	JO				
					Plus-values à 19 %	JP			Imputations	JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère ou 2 si société filiale	JH		n° SIRET de la société mère du groupe		JJ								

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

 Accusé de réception en préfecture  
 063-200070753-20221004-DEL120221004291-DE  
 Date de réception préfecture : 14/10/2022

DONNÉES N ET N-1 / DONNÉES NON DÉCLARATIVES

Désignation de l'entreprise : **CHATEL DEVELOPPEMENT**

		Exercice N	Exercice N -1
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>			
DIVERS T.V.A. ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier		
	- Engagements de crédit-bail immobilier		
	- Effets portés à l'escompte et non échus		
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance		
	- Locations, charges locatives et de copropriété		
	- Personnel extérieur à l'entreprise		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	22 423	11 796
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages		
	- Autres comptes	34 388	39 115
	<b>Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052</b>	<b>56 811</b>	<b>50 911</b>
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	30 894	30 763
	<b>Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052</b>	<b>30 894</b>	<b>30 763</b>
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée	3 889	693
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	8 881	7 668
DIVERS	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société		

Désignation de l'entreprise		CHATEL DEVELOPPEMENT				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *			
<b>A – DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE</b>									
Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements*	Valeur résiduelle			
1		2	3	4	5	6			
I – IMMOBILISATIONS *	1								
	2								
	3								
	4								
	5								
	6								
	7								
	8								
	9								
	10								
	11								
	12								
<b>B – PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>			<b>Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *</b>						
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)		
7				8	9	19%		15% ou 12,80%	0%
I – IMMOBILISATIONS *	1								
	2								
	3								
	4								
	5								
	6								
	7								
	8								
	9								
	10								
	11								
	12								
II – AUTRES ÉLÉMENTS	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+						
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+						
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+						
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+						
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice							
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme							
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe) *							
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne 9)									
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne 10)			(A)				(B) avec une ventilation par taux		(C)
CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % (colonne 11)									

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

13

**AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET  
DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

DGFIP N° 2059-B-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code  
général des impôts)

Désignation de l'entreprise		<b>CHATEL DEVELOPPEMENT</b>		Formulaire déposé au titre de l'IR		EU		Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>A – ÉLÉMENTS ASSUJETIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME</b>									
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)									
		<b>Origine</b>			Montant net des plus-values réalisées*	Montant réintégré	antérieurement	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice		Imposition répartie							
		Sur 3 ans (entreprises à l'IR)							
		Sur 10 ans							
		sur une durée différente (art. 39 <i>quaterdecies 1 ter</i> et 1 <i>quater</i> CGI)							
		<b>TOTAL 1</b>							
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs		Imposition répartie			Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant réintégré	antérieurement	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
		Sur 3 ans au titre de			N-1				
					N-2				
					N-1				
					N-2				
					N-3				
					N-4				
		Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 <i>quaterdecies 1 ter</i> et 1 <i>quater</i> du CGI)			N-5				
					N-6				
					N-7				
					N-8				
				N-9					
	<b>TOTAL 2</b>								
<b>B – PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS</b>									
(Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport)									
Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement), cochez la case ci-contre					Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés), cochez la case ci-contre				
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports				Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer		
<b>TOTAL</b>									

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DEL120221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

Désignation de l'entreprise	<b>CHATEL DEVELOPEMENT</b>	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *									
<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou de 12,8 % ❷</td> <td></td> </tr> <tr> <td>❶ Entreprises soumises à l'IS</td> <td>Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilière non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>sexies-0 bis</i> du CGI) ❶</td> <td></td> </tr> <tr> <td>❷ Entreprises soumises à l'IR</td> <td>Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M € (art. 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI) ❶</td> <td></td> </tr> </table>			Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou de 12,8 % ❷			❶ Entreprises soumises à l'IS	Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilière non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>sexies-0 bis</i> du CGI) ❶		❷ Entreprises soumises à l'IR	Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M € (art. 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI) ❶	
Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou de 12,8 % ❷											
❶ Entreprises soumises à l'IS	Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilière non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>sexies-0 bis</i> du CGI) ❶										
❷ Entreprises soumises à l'IR	Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M € (art. 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI) ❶										

## I – SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine	Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
❶	❷	❸	❹
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N – 1		
	N – 2		
	N – 3		
	N – 4		
	N – 5		
	N – 6		
	N – 7		
	N – 8		
	N – 9		
	N – 10		

## II – SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS \*

Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter (col.J=S+D+F-G-H)
	À 19 %, 16,5% <sup>(1)</sup> ou à 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (art.219 I a <i>sexies-0</i> du CGI)	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (art.219 I a <i>sexies-0 bis</i> du CGI)	À 15 % ou à 16,5 % <sup>(1)</sup>		
❶	❷	❸	❹	❺	❻	❼
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N – 1					
	N – 2					
	N – 3					
	N – 4					
	N – 5					
	N – 6					
	N – 7					
	N – 8					
	N – 9					
	N – 10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'IS relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

15

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME**  
**RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

DGFIP N° 2059-D-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement) \*

Désignation de l'entreprise		CHATEL DEVELOPEMENT				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N</b>							
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme					
		Taxées à 10 %	Taxées à 15 %	Taxées à 18 %	Taxées à 19 %	Taxées à 25 %	
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)		1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2					
TOTAL (lignes 1 et 2)		3					
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'IS	4					
	- ne donnant pas lieu à complément d'IS	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)		6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7					
<b>II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5<sup>ème</sup>, 6<sup>ème</sup>, 7<sup>ème</sup> alinéas de l'article 39-1-5<sup>ème</sup> du CGI)</b>							
Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice		Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année		Montants prélevés sur la réserve		Montant de la réserve à la clôture de l'exercice	
				Donnant lieu à complément d'impôt	ne donnant pas lieu à complément d'impôt		
①		②		③	④	⑤	

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DELI20221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

17

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2059-F-SD 2021

(Liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'annexe III au CGI)

N° de dépôt

1/1 (1)

Néant 

Exercice clos le	3 1 1 2 2 0 2 1	N° SIRET	5 1 1 1 1 9 5 5 4 0 0 0 2 6
Dénomination de l'entreprise	CHATEL DEVELOPPEMENT		
Adresse (voie)	HOTEL DE VILLE		
Code postal	6 3 1 4 0	Ville	CHATELGUYON
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	P1	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONNAIRES CORRESPONDANTES	P3 1150000
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	P2	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONNAIRES CORRESPONDANTES	P4
<b>I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :</b>			
Forme juridique		Dénomination	COMMUNE DE CHATELGUYON
N° SIREN (si société établie en France)	9 9 9 9 9 9 9 9 9	% de détention	42.00
Nb de parts ou actions	550000		
Adresse N°	1	Voie	rue de l'hôtel de ville
Code postal	63140	Commune	CHATELGUYON
Pays	FR		
Forme juridique		Dénomination	COM COM SOURCE ET VOLCANS
N° SIREN (si société établie en France)	9 9 9 9 9 9 9 9 9	% de détention	31.00
Nb de parts ou actions	400000		
Adresse N°	1	Voie	route de Riom
Code postal	63530	Commune	VOLVIC
Pays	FR		
Forme juridique		Dénomination	CCI RIOM
N° SIREN (si société établie en France)	9 9 9 9 9 9 9 9 9	% de détention	16.00
Nb de parts ou actions	200000		
Adresse N°	17	Voie	, avenue Jean Jaurès
Code postal	63200	Commune	MOZAC
Pays	FR		
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Nb de parts ou actions			
Adresse N°		Voie	
Code postal		Commune	
Pays			
<b>II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :</b>			
Titre (2)		Nom patronymique	
Prénom(s)			
Nom marital		% de détention	
Nb de parts ou actions			
Naissance : Date		N° Département	
Commune		Pays	
Adresse : N°		Voie	
Code postal		Commune	
Pays			
Tire (2)		Nom patronymique	
Prénom(s)			
Nom marital		% de détention	
Nb de parts ou actions			
Naissance : Date		N° Département	
Commune		Pays	
Adresse : N°		Voie	
Code postal		Commune	
Pays			

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Veuillez indiquer : « M » pour Monsieur, « MME » pour Madame.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DEL120221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

18

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G-SD 2021

(Liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

Formulaire obligatoire (art.38 de l'ann. III au CGI)

N° de dépôt

1 (1)  
1Néant 

Exercice clos le	3 1 1 2 2 0 2 1	N° SIRET	5 1 1 1 1 9 5 5 4 0 0 0 2 6
Dénomination de l'entreprise	CHATEL DEVELOPEMENT		
Adresse (voie)	HOTEL DE VILLE		
Code postal	6 3 1 4 0	Ville	CHATELGUYON
<b>NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE :</b>		P5	
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse	N°	Voie	
Code postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse	N°	Voie	
Code postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse	N°	Voie	
Code postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse	N°	Voie	
Code postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse	N°	Voie	
Code postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse	N°	Voie	
Code postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse	N°	Voie	
Code postal		Commune	
Pays			

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Accusé de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DELI20221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022



**SEML « CHATEL DEVELOPPEMENT »**

Hôtel de Ville  
63140 CHATELGUYON

RCS Clermont-Ferrand 511.119.554

**COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE 2021**

clos le 31 décembre 2021

**ETATS FINANCIERS**

BILAN      actif  
BILAN      passif

COMPTE DE RESULTAT

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

## BILAN ACTIF

RUBRIQUE	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort, prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets ...				
Fonds commercial				0
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrains	250 000		250 000	250 000
Constructions	444 308	187 169	257 139	274 911
Matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>694 308</b>	<b>187 169</b>	<b>507 139</b>	<b>524 911</b>
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>694 308</b>	<b>187 169</b>	<b>507 139</b>	<b>524 911</b>
Matières premières et approvt				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks et en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes sur commandes				
Clients				557
Autres créances	21 245		21 245	16 435
Capital souscrit et appelé, non versé				
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>21 245</b>	<b>0</b>	<b>21 245</b>	<b>16 992</b>
Valeurs mobilières de placement				224
Disponibilités	125 985		125 985	274 981
<b>TRESORERIE</b>	<b>125 985</b>	<b>0</b>	<b>125 985</b>	<b>275 205</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>841 538</b>	<b>187 169</b>	<b>654 369</b>	<b>817 108</b>

## BILAN PASSIF

RUBRIQUE	31/12/2021	31/12/2020
Capital	1 277 200	1 277 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
<b>Capital et primes ...</b>	<b>1 277 200</b>	<b>1 277 200</b>
Réserve légale		
Réserves statutaires		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-811 767	-680 630
<b>Réserves et report à nouveau</b>	<b>-811 767</b>	<b>-680 630</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-109 801</b>	<b>-131 137</b>
<b>Sous-total</b>	<b>355 632</b>	<b>465 433</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>355 632</b>	<b>465 433</b>
Titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	245 175	292 937
Solde créditeurs de banque		
Emprunts et dettes financières divers		
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>245 175</b>	<b>292 937</b>
Avances et acomptes sur commandes		
Fournisseurs	27 018	24 902
Dettes fiscales et sociales	1 658	1 503
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	24 886	32 333
Produits constatés d'avance		
<b>PASSIF CIRCULANT</b>	<b>53 562</b>	<b>58 738</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>654 369</b>	<b>817 108</b>

## COMPTE DE RESULTAT

RUBRIQUE	France	Export Intra	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020
Ventes de marchandises			0	
Production vendue de biens			0	
Production vendue de services	4 756		4 756	15 967
<b>Chiffres d'affaires</b>	<b>4 756</b>	<b>0</b>	<b>4 756</b>	<b>15 967</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions			19 500	
Transferts de charges				7 000
Autres produits			718	108
<b>Produits d'exploitation</b>			<b>24 974</b>	<b>23 075</b>
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et approvisionnements				
Variation de stocks de mp et approvts				
Autres achats et charges externes			56 811	50 911
Impôts et taxes			30 894	30 763
Salaires et traitements			8 400	8 400
Charges sociales			3 138	3 158
Autres charges			4 813	755
Sous-total charges d'exploitation			104 056	93 987
Dotations aux amortissements des immobilisations			17 772	17 772
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				19 500
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Dotations			17 772	37 272
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>121 828</b>	<b>131 259</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-96 854</b>	<b>-108 184</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Produits financiers des participations				
Intérêts et produits assimilés			3	3
Autres produits financiers				
<b>Produits financiers</b>			<b>3</b>	<b>3</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			12 950	15 509
Autres charges financières				
<b>Charges financières</b>			<b>12 950</b>	<b>15 509</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-12 947</b>	<b>-15 506</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>			<b>-109 801</b>	<b>-123 690</b>

Hôtel de Ville

63140 CHATELGUYON

SIRET : 511.119.554

## COMPTE DE RESULTAT

RUBRIQUE	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>-109 801</b>	<b>-123 690</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		500
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
<b>RESULTAT AVANT IMPOT ET PARTICIPATION</b>	<b>-109 801</b>	<b>-123 190</b>
Participation des salariés		
Crédit d'impôt recherche		
Impôt sur les bénéfices		
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-109 801</b>	<b>-123 190</b>

--	--	--

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

La SAEM « CHATEL DEVELOPPEMENT » a été créée en 2009 avec pour objet de favoriser le développement du thermalisme de Châtelguyon et sa région.

Dans le cadre de la construction d'un nouvel établissement thermal par des investisseurs, la SEM a donné son fonds en location gérance à « RCT » à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017.

Au 1<sup>er</sup> janvier 2020, la SEM a cédé le fonds commercial au locataire-gérant pour 1€.

Au 31 décembre 2021, la SEM détient :  
l'ensemble immobilier dit « IBE »,  
l'ensemble immobilier dit « La Cité »  
les boutiques situées dans le parc thermal.

**1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices,

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

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

**2 – INFORMATIONS SUR LES RUBRIQUES DU BILAN****ACTIF****ACTIF IMMOBILISE :**

L'actif immobilisé net au 31/12/2021 est constitué de la valeur nette comptable de l'IBE, soit :

Terrain :	250 K€
Bâtiment (amortissement sur 25 ans) :	<u>257 K€</u>
Total :	507 K€

**CREANCES :**

Les créances sont toutes à échéance à moins d'un an.

**PASSIF****DETTES FINANCIERES :**

Les dettes financières sont constituées du solde des emprunts contractés pour l'acquisition de l'IBE, dont les échéances se décomposent comme suit :

A moins d'un an :	50 K€
De 1 à 5 ans :	<u>195 K€</u>
	245 K€

**AUTRES DETTES :**

Les autres dettes sont toutes à échéance à moins d'un an.

**3 - ENGAGEMENTS HORS BILAN :**

La commune de Châtelguyon s'est portée caution d'emprunts souscrits par la SEM.

Assise de réception en préfecture  
063-200070753-20221004-DELI20221004291-DE  
Date de réception préfecture : 14/10/2022

=====