

Groupeement Forestier Vatel

24 rue de Clichy

75009 PARIS

Comptes annuels

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22

SIRET : 819 362 641 00014

APE : 6820B

HOCHE AUDIT

7 BIS RUE DE MONCEAU

75008 PARIS-08

Comptes Annuels

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au 31/12/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	545 711,00		545 711,00	531 688,00
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	15 663,58	2 413,92	13 249,66	15 207,62
Immobilisations corporelles en cours	2 565 000,00		2 565 000,00	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				9 500,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	3 126 374,58	2 413,92	3 123 960,66	556 395,62
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	2 231 577,91		2 231 577,91	2 233 138,33
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	160 879,06		160 879,06	66 957,70
Autres créances (3)	904 866,36		904 866,36	60 977,54
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	295 957,95	1 050,00	294 907,95	485 862,88
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	74 516,96		74 516,96	17 454,33
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	3 667 798,24	1 050,00	3 666 748,24	2 864 390,78
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	6 794 172,82	3 463,92	6 790 708,90	3 420 786,40
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé : 6 200 206,20	6 200 206,20	3 192 570,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	314 746,20	152 593,30
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 041,67	9 041,67
Report à nouveau	-133 311,54	-106 243,39
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 344,02	-27 068,15
SITUATION NETTE	6 400 026,55	3 220 893,43
Subventions d'investissement	9 632,66	9 397,69
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	6 409 659,21	3 230 291,12
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	141,00	115,00
Emprunts et dettes financières diverses (3)	17 370,21	69 446,51
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	339 798,19	67 024,37
Dettes fiscales et sociales	3 064,67	2 750,01
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	18 861,76	39 408,56
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 813,86	11 750,83
TOTAL (III)	381 049,69	190 495,28
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	6 790 708,90	3 420 786,40
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	381 049,69	190 495,28
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens/serv.)	165 855,98	86 124,70	79 731,28	92,58
Montant net du chiffre d'affaires	165 855,98	86 124,70	79 731,28	92,58
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		7 333,34	-7 333,34	-100,00
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	52 547,00	62 580,00	-10 033,00	-16,03
Autres produits	29,15	4,65	24,50	526,88
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (1)	218 432,13	156 042,69	62 389,44	39,98
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvis.		1 983,00	-1 983,00	-100,00
Variation de stocks	40 084,42	22 720,83	17 363,59	76,42
Autres achats et charges externes	128 991,92	158 403,88	-29 411,96	-18,57
Impôts, taxes et versements assimilés	3 264,10	2 244,83	1 019,27	45,41
Salaires et traitements	31 421,48	29 820,83	1 600,65	5,37
Charges sociales	9 747,39	3 814,90	5 932,49	155,51
Dotations aux Sur immobs : dotations aux amortissements	1 957,96	455,96	1 502,00	329,41
et dépréciations Sur immobs : dotations aux dépréciations				
et dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréc.				
Dotations aux provisions				
Autres charges	8,99	7,34	1,65	22,48
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) (2)	215 476,26	219 451,57	-3 975,31	-1,81
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 955,87	-63 408,88	66 364,75	104,66
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 108,72	25 778,96	-3 670,24	-14,24
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges	620,00	1 000,00	-380,00	-38,00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement	3 923,93	11 400,00	-7 476,07	-65,58
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	26 652,65	38 178,96	-11 526,31	-30,19
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	1 050,00	620,00	430,00	69,35
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement	20 687,67	1 500,00	19 187,67	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	21 737,67	2 120,00	19 617,67	925,36
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	4 914,98	36 058,96	-31 143,98	-86,37
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I+II+III-IV+V-VI)	7 870,85	-27 349,92	35 220,77	128,78
Produits exceptionnels (VII)	1 473,17	281,77	1 191,40	422,83
Charges exceptionnelles (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 473,17	281,77	1 191,40	422,83
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	246 557,95	194 503,42	52 054,53	26,76
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	237 213,93	221 571,57	15 642,36	7,06
Bénéfice ou Perte	9 344,02	-27 068,15	36 412,17	134,52
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées				

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	545 711,00	531 688,00	14 023,00	2,64
2110100000 bois de l'impérant - 44 %	76 602,00	76 602,00		
2110200000 bois de chastel - 50 %	43 677,40	43 677,40		
2110300000 forêt monvert - 89 %	125 308,01	125 308,01		
2110400000 forêt kerdrouager - 85 %	98 499,15	98 499,15		
2110500000 forêt saint mihiel - 67 %	201 624,44	201 624,44		
2911020000 dépréciation chastel		-74,00	74,00	100,00
2911030000 dépréciation montvert		-5 430,00	5 430,00	100,00
2911040000 dépréciation kerdrouager		-8 519,00	8 519,00	100,00
Autres immobilisations corporelles	13 249,66	15 207,62	-1 957,96	-12,87
2181100000 aai kerandrouager	15 663,58	15 663,58		
2818110000 amortissements aai kerandrouag	-2 413,92	-455,96	-1 957,96	-429,41
Immobilisations corporelles en cours	2 565 000,00		2 565 000,00	
2312000000 terrains en cours	2 565 000,00		2 565 000,00	
Immobilisations financières (2)				
Autres titres immobilisés		9 500,00	-9 500,00	-100,00
2721100000 emprunt obligataire		9 500,00	-9 500,00	-100,00
TOTAL (I)	3 123 960,66	556 395,62	2 567 565,04	461,46
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Produits intermédiaires et finis	2 231 577,91	2 233 138,33	-1 560,42	-0,07
3501000000 stock bois imperant	177 916,20	177 916,20		
3502000000 stock chastel	234 522,60	234 522,60		
3503000000 stock montvert	769 728,99	769 728,99		
3504000000 stock kerdrouager	414 527,50	454 611,92	-40 084,42	-8,82
3505000000 stock st mihiel	634 882,62	634 882,62		
3955020000 depr.stock chastel		-30,00	30,00	100,00
3955040000 depr. stock kerdrouager		-38 494,00	38 494,00	100,00
Créances (3)				
Clients (3)	149 697,06	66 957,70	82 739,36	123,57
Clients Factures à établir (3)	11 182,00		11 182,00	
Créances fiscales et sociales (3)	67 458,36	60 977,54	6 480,82	10,63
4410000000 etat subventions a recevoir		9 679,46	-9 679,46	-100,00
4456600000 tva deductible abs	45 893,41	9 134,53	36 758,88	402,42
4456700000 credit tva a reporter	18 984,80	40 081,80	-21 097,00	-52,63
4457125100 tva coll prest serv 20 %	0,15		0,15	
4458600000 tva s/fact non parvenues	2 580,00	2 081,75	498,25	23,93
Groupe et associés (3)	837 408,00		837 408,00	
4563000000 associes vers s/augm capital	837 408,00		837 408,00	
Débiteurs divers (3)				
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres	294 907,95	485 862,88	-190 954,93	-39,30
5062000000 quatrucchi	100 000,00		100 000,00	
5063000000 fonciere verte		375 500,00	-375 500,00	-100,00
5063100000 coupon couru fonciere verte		7 435,48	-7 435,48	-100,00
5064000000 phalsbourg 5 %	92 760,00		92 760,00	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
dont versé : 6 200 206,20	6 200 206,20	3 192 570,00	3 007 636,20	94,21
1013000000 capital souscrit appele verse	6 200 206,20	3 192 570,00	3 007 636,20	94,21
Primes d'émission, de fusion, d'apport	314 746,20	152 593,30	162 152,90	106,26
1041000000 primes d'emission	314 746,20	152 593,30	162 152,90	106,26
Réserves				
Autres réserves	9 041,67	9 041,67		
1068000000 autres reserves	9 041,67	9 041,67		
Report à nouveau	-133 311,54	-106 243,39	-27 068,15	-25,48
1190000000 report a nouveau solde debit	-133 311,54	-106 243,39	-27 068,15	-25,48
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 344,02	-27 068,15	36 412,17	134,52
SITUATION NETTE	6 400 026,55	3 220 893,43	3 179 133,12	98,70
Subventions d'investissement	9 632,66	9 397,69	234,97	2,50
1313000000 subvt departement	11 387,60	9 679,46	1 708,14	17,65
1391300000 rep subvt departement	-1 754,94	-281,77	-1 473,17	-522,83
TOTAL (I)	6 409 659,21	3 230 291,12	3 179 368,09	98,42
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL (I) Bis				
PROVISIONS				
TOTAL (II)				
DETTES (1)				
Emprunts et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	141,00	115,00	26,00	22,61
5181000000 interets courus a payer	141,00	115,00	26,00	22,61
Groupe et associés	17 370,21	69 446,51	-52 076,30	-74,99
4551100000 cc - fonciere forestiere	12 770,21	69 446,51	-56 676,30	-81,61
4563100000 apport à rembourser	4 600,00		4 600,00	
Fournisseurs	278 926,19	54 807,17	224 119,02	408,92
Fournisseurs, factures non parvenues	60 872,00	12 217,20	48 654,80	398,25
Dettes fiscales et sociales	3 064,67	2 750,01	314,66	11,44
4282000000 dettes pour conges payes	744,53		744,53	
4310000000 urssaf	1 433,67	1 436,03	-2,36	-0,16
4370000000 retraite	631,16	701,20	-70,04	-9,99
4373000000 caisse mutuelle/prevoyance	58,45	42,53	15,92	37,43
4382000000 charges soc / conges payes	196,86		196,86	
4421000000 prelevements a la source		155,00	-155,00	-100,00
4486000000 etat charges a payer		415,25	-415,25	-100,00
Autres dettes	18 861,76	39 408,56	-20 546,80	-52,14
4570000000 associes dividendes a payer	18 861,76	39 408,56	-20 546,80	-52,14
Produits constatés d'avance	1 813,86	11 750,83	-9 936,97	-84,56
4870000000 produits constates d'avance	1 813,86	11 750,83	-9 936,97	-84,56
TOTAL (III)	381 049,69	190 495,28	190 554,41	100,03
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	6 790 708,90	3 420 786,40	3 369 922,50	98,51
(1) Dont à moins d'un an	381 049,69	190 495,28		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Production vendue (biens et services)	165 855,98	86 124,70	79 731,28	92,58
7010000000 vente de bois - 20 %	67 254,00	49 411,66	17 842,34	36,11
7010100000 vente de bois - suspension tva	10 000,00		10 000,00	
7060000000 bail de chasse	4 594,76	4 523,35	71,41	1,58
7061000000 droits d'entrée	45 392,00		45 392,00	
7080000000 produits des activites annexes	38 615,22	32 189,69	6 425,53	19,96
Montant net du chiffre d'affaires	165 855,98	86 124,70	79 731,28	92,58
Subventions d'exploitation		7 333,34	-7 333,34	-100,00
7400000000 subventions d'exploitation		7 333,34	-7 333,34	-100,00
Reprises sur provisions (amorts), transf. de charges	52 547,00	62 580,00	-10 033,00	-16,03
7811200000 immobilisations corporelles	14 023,00	13 186,00	837,00	6,35
7817300000 stocks & en cours	38 524,00	49 394,00	-10 870,00	-22,01
Autres produits	29,15	4,65	24,50	526,88
7580000000 prod divers de gest courante	29,15	4,65	24,50	526,88
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	218 432,13	156 042,69	62 389,44	39,98
Charges d'exploitation (2)				
Achats de matières premières et autres approvis.		1 983,00	-1 983,00	-100,00
6017000000 achats de plantations		1 983,00	-1 983,00	-100,00
Variation de stocks	40 084,42	22 720,83	17 363,59	76,42
6031010000 var stock kerdrouaquer	40 084,42	22 720,83	17 363,59	76,42
Autres achats et charges externes	128 991,92	158 403,88	-29 411,96	-18,57
6150000000 entretien et reparations	2 145,00	900,00	1 245,00	138,33
6160000000 primes d'assurances	5 496,74	5 084,91	411,83	8,10
6180000000 services extérieurs divers		1 656,00	-1 656,00	-100,00
6220100000 retrocession droits entrée	45 392,00		45 392,00	
6222000000 commissions tr	106,49	117,26	-10,77	-9,18
6223000000 frais de gestion	32 208,93	32 561,55	-352,62	-1,08
6226000000 honoraires ec	6 800,00	4 200,00	2 600,00	61,90
6226100000 honoraires juridiques	27 750,74	4 066,46	23 684,28	582,43
6226200000 honoraires expert forestier	4 176,09	24 362,29	-20 186,20	-82,86
6226300000 honoraires social	245,00	933,00	-688,00	-73,74
6226400000 honoraires cac	3 200,00	3 278,00	-78,00	-2,38
6227000000 frais acquisition forêts		79 246,25	-79 246,25	-100,00
6228000000 commissions		200,00	-200,00	-100,00
6270000000 services bancaires & assimilés	1 470,93	1 750,31	-279,38	-15,96
6281000000 concours divers (cotisations)		47,85	-47,85	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 264,10	2 244,83	1 019,27	45,41
6312000000 taxe d'apprentissage	167,13	141,94	25,19	17,75
6313000000 partic des employ a form cont	351,20	227,76	123,44	54,20
6351200000 taxes foncières	2 409,50	1 726,50	683,00	39,56
6358000000 autres droits	336,27	148,63	187,64	126,25
Salaires et traitements	31 421,48	29 820,83	1 600,65	5,37
6410000000 remunerations du personnel	30 150,55	31 109,11	-958,56	-3,08
6412000000 congés payés	744,53	-1 325,08	2 069,61	156,19
6412100000 prov prime		-640,00	640,00	100,00
6414000000 indemnités et avantages divers	526,40	676,80	-150,40	-22,22

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Charges sociales	9 747,39	3 814,90	5 932,49	155,51
6451000000 urssaf	6 595,57	2 496,66	4 098,91	164,18
6452000000 cotisations retraite arrco	1 477,77	513,85	963,92	187,59
6453100000 prevoyance	91,19	94,12	-2,93	-3,11
6458000000 prov cs/cp	196,86	-287,23	484,09	168,54
6470000000 tickets restaurant	1 386,00	997,50	388,50	38,95
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 957,96	455,96	1 502,00	329,41
6811200000 dot amort immob corporelles	1 957,96	455,96	1 502,00	329,41
Autres charges	8,99	7,34	1,65	22,48
6580000000 char div-gestion courante	8,99	7,34	1,65	22,48
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	215 476,26	219 451,57	-3 975,31	-1,81
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 955,87	-63 408,88	66 364,75	104,66
Quotes-parts de résultat sur op. faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 108,72	25 778,96	-3 670,24	-14,24
7641000000 coupons vatel direct		2 208,00	-2 208,00	-100,00
7641100000 coupons fv	16 650,00	22 342,19	-5 692,19	-25,48
7641300000 coupons akuo	1 266,42	1 228,77	37,65	3,06
7641400000 coupons eramet	386,30		386,30	
7641500000 coupons touax	2 953,77		2 953,77	
7641560000 coupons priams	201,37		201,37	
7641700000 coupons korian	144,92		144,92	
7641800000 coupons phalsbourg	246,58		246,58	
7641900000 coupons paprec	259,36		259,36	
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges	620,00	1 000,00	-380,00	-38,00
7865000000 rep sur provisions financieres	620,00	1 000,00	-380,00	-38,00
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement	3 923,93	11 400,00	-7 476,07	-65,58
7670000000 prod nets cessions vmp	3 923,93	11 400,00	-7 476,07	-65,58
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	26 652,65	38 178,96	-11 526,31	-30,19
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	1 050,00	620,00	430,00	69,35
6865000000 dotations prov. financieres	1 050,00	620,00	430,00	69,35
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement	20 687,67	1 500,00	19 187,67	
6670000000 charges nettes /cession vmp	20 687,67	1 500,00	19 187,67	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	21 737,67	2 120,00	19 617,67	925,36
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	4 914,98	36 058,96	-31 143,98	-86,37
RÉSULTAT COURANT tavt impôts (I+II+III-IV+V-VI)	7 870,85	-27 349,92	35 220,77	128,78
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital	1 473,17	281,77	1 191,40	422,83
7771000000 quote part de subventions	1 473,17	281,77	1 191,40	422,83
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 473,17	281,77	1 191,40	422,83
Charges exceptionnelles				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 473,17	281,77	1 191,40	422,83
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	246 557,95	194 503,42	52 054,53	26,76
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	237 213,93	221 571,57	15 642,36	7,06
Bénéfice ou Perte	9 344,02	-27 068,15	36 412,17	134,52

Annexe comptes annuels

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 6 790 708,90 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 9 344,02 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Augmentation de capital

Le procès verbal de la gérance du 31 décembre 2022 a constaté une augmentation de capital de 3 007 636 € par émission de 16 709,09 parts nouvelles d'un nominal de 180 € et soucrites au prix unitaire de 200 € par part sociale. Soit une prime de 20 € par part sociale.

Changement de forme sociale

La société a changé de forme sociale en 09/2022 passant de "Groupeement Foncier Forestier" à "Groupeement Forestier d'Investissement".

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions

8 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau de synthèse des écarts relevés entre la valeur comptable des actifs et valeur estimée par l'expert forestier					
GFV					
Valorisation des actifs selon valeur d'expert au 31/12/2022					
FORETS	IMPERANT 44 %	CHASTEL 50 %	MONTVERT 89 %	KERDROUAGUER 85 %	ST MIHIEL 67 %
Valeur comptable au 31/12/2022	254 518	278 200	895 037	513 027	836 507
Terrain	76 602	43 677	125 308	98 499	201 624
Terrain - dépréciation	0	0	0	0	0
Terrain après dépréciation	76 602	43 677	125 308	98 499	201 624
Stock	177 916	234 523	769 729	414 528	634 883
Stock - dépréciation	0	0	0	0	
Stock après dépréciation	177 916	234 523	769 729	414 528	634 883
Valeur expert forestier au 31/12/2022 - 1 (Cabinet Couderc)	343 514	287 099	929 140	518 599	887 632
Terrain après revalorisation	63 004	47 964	131 865	71 178	223 227
Valorisation cynégétique et autres	31 486	0	0	29 477	
Valorisation finale des peuplements après décote	249 024	239 135	797 275	417 943	664 405
Delta compta/expert	88 996	8 899	34 103	5 572	51 125
Plus value hors bilan	188 695				
Valeur expert forestier au 31/12/2022 - 2 (Cabinet de Lavergné et Arborea)	530 796	225 758	1 271 781	665 161	887 632
Terrain après revalorisation	62 608	33 139	117 407	73 715	223 227
Valorisation cynégétique et autres			8 900		
Valorisation finale des peuplements après décote	468 189	192 620	1 145 475	591 445	664 405
Delta compta/expert	276 278	-52 441	376 744	152 134	51 125
Plus value hors bilan	803 840				

STOCKS

Les stocks de bois sont valorisés sur la base d'un rapport d'un expert forestier lors de leur acquisition. Au 31/12/2022, le stock se répartit de la façon suivante :

Bois de l'Impérant : 177 916 €
 Bois de Chastel : 234 523 €
 Forêt Montvert : 769 729 €
 Forêt Kerdrouaguer : 414 528 €
 Forêt Saint Mihiel : 634 883 €

Les sorties de stock sont évaluées de la manière suivante :

Coût d'acquisition = Coût de revient X Vol rendu = (Volume origine révisé en fonction croissance, observée par inventaire périodique) x (volume rendu correspondant).

Au cours de l'exercice, il a été constaté une sortie de stock pour un montant de 40 084 €.

Une provision pour dépréciation de stock est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est supérieure à la valeur de réalisation des stocks déterminée par un expert forestier.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EVÈVEMENTS POST-CLOTURE

Néant

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains			545 711			
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		15 664			
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours					2 565 000		
Avances et acomptes							
TOTAL				561 375		2 565 000	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			9 500			
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL				9 500			
TOTAL GENERAL				570 875		2 565 000	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				545 711		
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			15 664		
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours				2 565 000			
Avances et acomptes							
TOTAL					3 126 375		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			9 500			
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL				9 500			
TOTAL GENERAL				9 500	3 126 375		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	456	1 958	2 414
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.			
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	456	1 958		2 414
TOTAL GENERAL	456	1 958		2 414

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
A. Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains	14 023		14 023	
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL	14 023		14 023	
Stocks	38 524		38 524	
Créances				
Valeurs mobilières de placement	620	430		1 050
TOTAL GÉNÉRAL	53 167	430	52 547	1 050

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	160 879	160 879	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	67 458	67 458	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	837 408	837 408	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		1 065 745	1 065 745	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	11 182
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	11 182

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 192 570	3 007 636		6 200 206
Primes liées au capital social	152 593	334 182	172 029	314 746
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 042			9 042
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-106 243		27 068	-133 312
Résultat de l'exercice	-27 068	36 412		9 344
Subventions d'investissement	9 398	1 708	1 473	9 633
Provisions réglementées				
TOTAL	3 230 291	3 379 938	200 570	6 409 659

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	141	141		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	339 798	339 798		
Personnel & comptes rattachés	745	745		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 320	2 320		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	36 232	36 232		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 814	1 814		
TOTAUX	381 050	381 050		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 814
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 814

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	141
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 872
Dettes fiscales et sociales	941
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	61 954