



Rapport financier semestriel

Au 30 juin 2022

BERNARD LOISEAU SA

Table des matières

Attestation des comptes.....	- 4 -
Rapport semestriel d'activité du premier semestre 2022	- 5 -
A. Résultats et situation financière de Bernard Loiseau SA.....	- 5 -
B. Faits marquants intervenus au cours du premier semestre.....	- 5 -
C. Perspectives pour l'année 2022.....	- 5 -
Comptes sociaux Bernard Loiseau SA au 30 juin 2022.....	- 7 -
A. Bilan.....	- 7 -
B. Compte de résultat	- 9 -
C. Notes sur le bilan et compte de résultat semestriel de Bernard Loiseau SA ...	- 11 -
1) Principes et méthodes comptables.....	- 12 -
2) Evènements significatifs intervenus postérieurement à la clôture.....	- 12 -
3) Répartition du capital.....	- 12 -
4) Distribution des dividendes	- 13 -
5) Etat de l'actif immobilisé.....	- 14 -
6) Etat des amortissements.....	- 14 -
7) Etat des provisions et des dépréciations	- 15 -
8) Stock et en-cours	- 15 -
9) Clients et comptes rattachés.....	- 16 -
10) Etat des échéances, des créances et des dettes	- 17 -

11)	Emprunts	- 18 -
12)	Détail du poste « groupe et associés ».....	- 18 -
13)	Détail du poste « fonds commercial ».....	- 19 -
14)	Eléments concernant les entreprises liées	- 20 -
15)	Charges à payer	- 21 -
16)	Charges et produits constatés d'avance	- 21 -
17)	Composition du capital social	- 21 -
18)	Tableau de variation des capitaux propres	- 22 -
19)	Ventilation du chiffre d'affaires net.....	- 22 -
20)	Subventions d'exploitation	- 22 -
21)	Détail des charges et produits financiers	- 23 -
22)	Détail des charges et produits exceptionnels	- 23 -
23)	Ventilation de la charge d'impôt.....	- 23 -
D.	Autres informations	- 24 -
1)	Engagements financiers et dettes garanties par des sûretés réelles.....	- 24 -
2)	Parties liées	- 24 -

Attestation des comptes

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes sociaux semestriels au 30 juin 2022 sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société, et que le rapport semestriel d'activité figurant en page 4 présente une image fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre les parties liées ainsi qu'une description des principaux risques et des principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Fait à Saulieu, le 22 juillet 2022

Président du Conseil d'administration

Dominique Loiseau

Rapport semestriel d'activité du premier semestre 2022

A. Résultats et situation financière de Bernard Loiseau SA

L'activité au 30 juin 2022 n'est pas comparable à celle du 30 juin 2021 compte tenu des périodes de fermetures liées à la Covid-19 l'an dernier.

Au 30 juin 2022, le chiffre d'affaires réalisé sur le premier semestre est légèrement supérieur à celui du premier semestre de 2019. Le chiffre d'affaires réalisé est de 3 452 K€. La fréquentation en baisse par rapport à 2019 est compensée par une hausse du ticket moyen.

Le résultat net est déficitaire de 315 K€ au 30 juin 2022.

B. Faits marquants intervenus au cours du premier semestre

Le 4 février 2022, la société Bernard Loiseau a contracté un emprunt de 6 300 K€, assorti d'une convention de fiducie-sûreté de la SCI Dumaine, afin de refinancer les dettes en cours du groupe Bernard Loiseau. Tous les emprunts en cours de Bernard Loiseau SA et de la SCI Dumaine ont été remboursés par anticipation en février 2022. Ce nouvel emprunt est remboursable sur une période de 12 ans au taux fixe de 2.259 %.

Le 30 mai 2022, la SCI Dumaine et Bernard Loiseau SA ont acquis la totalité des parts sociales de la SCI Jacquemot qui était propriétaire d'un immeuble à Saulieu.

Le 3 juin 2022, il a été décidé de créer une nouvelle société, la SAS LDT, filiale à 100 % de la SA Bernard Loiseau.

C. Perspectives pour l'année 2022

Bien que le premier semestre soit déficitaire, nous sommes confiants dans la capacité du groupe à renouer avec la croissance et la rentabilité.

La fréquentation en forte baisse est compensée par un ticket moyen plus acceptable et le retour d'une clientèle de qualité.

La stratégie « Ancrage 2023 » poursuit son développement et les comptes 2022 permettront d'en mesurer les effets.

Enfin, le groupe reste en veille pour toute opportunité de développement, s'inscrivant dans son cœur de métier et susceptible de le renforcer.

Enfin, l'article 222-6 du règlement général de l'AMF précise que l'émetteur doit décrire les principaux risques et les principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice : les principaux risques du groupe Bernard Loiseau sont ceux inhérents à l'activité : ils sont directement liés à l'évolution de la fréquentation, qui elle-même dépend du contexte pandémique, géopolitique et économique en France et à l'étranger.

Comptes sociaux Bernard Loiseau SA au 30 juin 2022

A. Bilan

ACTIF (en K€)		30/06/2022			31/12/2021	30/06/2021	Ecart N/N-1	
		Brut	Amort. Dépré.	Net	Net	Net	K €	%
Actif Immobilisé	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement	29	23	7	9	-	3	-31%
	Logiciels	19	2	17	17	9	-	0%
	Autres immo. incorporelles	662	14	647	648	644	1	0%
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	-	-	-	-	-	-	NS
	Aménagement terrains	502	354	148	150	152	2	-1%
	Bâtiments	-	-	-	-	-	-	NS
	Constructions sur sol d'autrui et Aménagements	5 245	3 543	1 702	1 746	1 792	44	-3%
	Installations techniques-matériel/outillage indus	2 676	2 066	610	532	335	78	15%
	Autres immobilisations corporelles	1 943	696	1 247	770	393	477	62%
	Immobilisations en cours	17	-	17	22	11	5	-23%
	Immobilisations financières							
	Participations mises en équivalence	-	-	-	-	-	-	NS
	Autres participations	344	-	344	343	870	1	0%
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-	NS
Autres prêts	22	-	22	16	0	6	41%	
Autres immobilisations financières	223	-	223	237	237	15	-6%	
	Total I	11 682	6 699	4 983	4 489	4 442	494	11%
Actif Circulant	Stocks et encours							
	Stock	566	-	566	517	627	49	9%
	Créances							
	Clients et comptes rattachés	88	-	88	70	115	18	26%
	Autres créances	4 397	-	4 397	684	766	3 713	543%
Disponibilités	3 182	-	3 182	2 402	3 612	780	32%	
Charges constatées d'avance	169	-	169	63	90	107	170%	
	Total II	8 403	-	8 403	3 736	5 210	4 667	125%
Comptes de régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	-	-	NS
	Total III	-	-	-	-	-	-	NS
	Total (I + II + III)	20 084	6 699	13 385	8 225	9 652	5 160	63%

PASSIF (en K€)		30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021	Ecart N/N-1	
		Net	Net	Net	K €	%
Capitaux propres	Capital social	2 275	2 275	1 790	-	0%
	Prime d'émission	3 771	3 771	3 306	-	0%
	Réserves					
	Réserves légales	179	179	179	-	0%
	Autres Réserves	612	612	612	-	0%
	Report à nouveau	- 3 752	- 4 078	- 4 078	326	-8%
	Perte de l'exercice précédent	-	-	-	-	NS
	Résultat net	- 315	326	- 988	- 641	-197%
Subventions	334	339	344	- 5	-1%	
	Total I	3 104	3 423	1 165	- 320	-9%
Provisions	Provisions	-	-	34	-	NS
	Total II	-	-	34	-	NS
Dettes	Dettes financières					
	Autres emprunts obligataires	-	-	-	-	NS
	Emprunt auprès des établissements de crédit	6 223	482	2 825	5 742	NS
	Concours bancaires courant	2	3	1	- 1	-20%
	Emprunts et dettes financières diverses	2 047	2 036	2 249	11	1%
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				-	NS
	Dettes d'exploitation					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331	210	387	121	58%
Dettes fiscales et sociales	764	846	968	- 81	-10%	
Autres dettes	911	1 224	2 021	- 313	-26%	
Produits constatés d'avance	2	1	2	1	108%	
	Total III	10 281	4 801	8 454	5 480	114%
	Total (I + II + III)	13 385	8 225	9 652	5 160	63%

B. Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT (en K€)	Exercice N			Exercice N-1	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021	30/06/2021	K €	%
Produits d'exploitation							
Boutique	113		113	284	49	- 171	-60%
Hôtels/restaurants/SPA	3 245		3 245	5 431	869	- 2 186	-40%
Autres	94		94	536	48	- 442	-83%
Chiffre d'affaires Net	3 452	-	3 452	6 251	966	- 2 800	-45%
Subvention d'exploitation			1	449	436	- 448	-100%
Reprise sur dépréciations, provisions (et amort.), transferts de charg			16	69	68	- 53	-76%
Autres produits			0	5	3	- 5	-99%
Total des produits d'exploitation (I)			3 470	6 775	1 473	- 3 306	-49%
Charges d'exploitation							
Achats MP et marchandises			686	1 089	269	- 403	-37%
Variation de stock			- 44	122	18	- 166	-136%
Autres achats et charges externes			1 167	2 105	850	- 938	-45%
Impôts, taxes et versements assimilés			108	164	62	- 57	-35%
Salaires et traitement			1 521	2 328	661	- 807	-35%
Charges sociales			473	517	126	- 44	-9%
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			169	315	133	- 146	-46%
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			-	-	-	-	NS
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			- 5	5	-	- 9	-200%
Dotations aux provisions			-	-	-	-	NS
Autres charges			1	5	1	- 4	-83%
Total des charges d'exploitation (II)			4 076	6 650	2 120	- 2 574	-39%
Résultat d'exploitation (I - II)			- 606	125	- 647	- 731	-586%
Quote part de résultat sur opérations faites en commun							

COMPTE DE RESULTAT (en K€)	Exercice N	Exercice N-1	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021	K €	%
Produits financiers					
Produits financiers de participations					NS
Autres intérêts et produits assimilés	335	518	404	- 183	-35%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	3	3	- 3	-100%
Reprise dépréciation VMP-Action	-	445	-	- 445	-100%
Total (III)	335	966	407	- 631	-65%
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	0	-	- 0	-100%
Intérêts et charges assimilées	71	30	17	41	136%
Différence négative de change				-	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	0	0	- 0	-100%
Autres charges financières	0	376	249		
Total (IV)	71	406	267	- 335	-82%
Résultat financier (III - IV)	264	560	140	- 296	-53%
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	- 342	685	- 507	- 1 027	-150%
Produits exceptionnels					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16	1	-	15	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5	393	5	- 388	-99%
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					NS
Total (V)	21	394	5	- 373	-95%
Charges exceptionnelles					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	-	-	0	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	839	486	- 839	-100%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-	NS
Total (VI)	0	839	486	- 839	-100%
Résultat exceptionnel (V - VI)	21	- 445	- 481	466	-105%

COMPTE DE RESULTAT (en K€)	Exercice N	Exercice N-1	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021	K €	%
Participation des salariés au résultat de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	- 6	- 86	-	80	NS -93%
Total des produits	3 826	8 136	1 885	- 4 310	-53%
Total des charges	4 141	7 810	2 872	- 3 669	-47%
Résultat net	- 315	326	- 988	- 641	-197%
Nombre d'actions	1 819 855	1 819 855	1 432 100		
Résultat net en euros	- 0,17 €	0,18 €	- 0,69 €		

C. Notes sur le bilan et compte de résultat semestriel de Bernard Loiseau SA

Bernard Loiseau SA est une société anonyme à Conseil d'administration de droit français, soumise à l'ensemble des textes régissant les sociétés commerciales en France.

Le siège social de la société mère Bernard Loiseau SA est situé au 2, avenue Bernard Loiseau, 21210- Saulieu.

A la demande de la société Bernard Loiseau SA (Cf rapport annuel 2010 page 19 et paragraphe P), Euronext SA a décidé l'admission sur NYSE Alternext (désormais appelé EURONEXT GROWTH) des 1 432 100 actions existantes au 18 juillet 2011 composant le capital de la société Bernard Loiseau. L'admission a eu lieu le 18 juillet 2011, selon la procédure de cotation directe dans le cadre de son transfert du marché réglementé de NYSE Euronext vers NYSE Alternext (désormais appelé EURONEXT GROWTH) à Paris.

Depuis 2021, Bernard Loiseau SA n'établit plus de comptes consolidés étant donné qu'elle n'est pas soumise à l'obligation de production de cette information.

Le Conseil d'administration a arrêté le 22 juillet 2022 les états financiers résumés semestriels au 30 juin 2022.

1) Principes et méthodes comptables

Les comptes semestriels ont été établis conformément :

- Aux dispositions des articles L 123-12 à L 123-28 du Code de commerce ;
- Aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France : le règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 26 décembre 2016, et suivants, tels qu'applicables au 30 juin 2021.

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

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

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

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

A la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance de faits remettant en cause ce principe de continuité d'exploitation.

Les méthodes comptables adoptées en 2022 sont identiques à celles de l'exercice précédent.

2) Evènements significatifs intervenus postérieurement à la clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu depuis le 30 juin 2022.

3) Répartition du capital

En application des dispositions de l'article L356-3, nous vous indiquons l'identité des personnes physiques ou morales détenant au 30 juin 2022, directement ou indirectement plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers, de la moitié ou des deux tiers d'une part du capital social, et d'autre part des droits de vote aux assemblées générales, à savoir :

Plus du tiers :

- Dominique LOISEAU et succession, 33 rue Gambetta - 21210 SAULIEU, détient 44.32% du capital et 59.31% des droits de vote,

Plus du cinquième :

- SAS RANAE détient 20.99% du capital et 14.04% des droits de vote.

Plus du vingtième :

- Marc TOURNIER détient, directement et indirectement par l'intermédiaire des sociétés CIPADE et BAPIM qu'il contrôle, 8.47% du capital et 5.67% des droits de vote.

4) Distribution des dividendes

Aucune distribution de dividende n'a été proposée à l'assemblée générale mixte du 8 avril 2022.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'Assemblée générale constate qu'il n'a pas été mis en distribution de dividende, au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Dividende par action	Revenus éligibles ou non à l'abattement
2021	- €	n/a
2020	- €	n/a
2019	- €	n/a

5) Etat de l'actif immobilisé

Immobilisations incorporelles (en K€)	31/12/2021	Acquisitions	Cessions	Mise au rebut	Transfert	30/06/2022
Frais d'établissement	29					29
Brevets, licences, marques...	19					19
Fonds commercial	644					644
Autres immo. incorporelles	17					17
Total des immobilisations incorporelles	710	-	-	-	-	710
Agcts et aménagt terrains	502					502
Construction sur sol d'autrui	5 245					5 245
Installations techniques	2 543	134				2 676
Agcts et aménagt divers	640	490			- 22	1 152
Matériel de transport	118					118
Matériel de bureau et matériel	135	27				161
Mobilier	510	2				512
Immo. Corporelles en cours	22	17			22	17
Total des immobilisations corporelles	9 714	670	-	-	-	10 383
Titres de participation	343	1				344
Prêts au personnel	-	-	-	-	-	-
Autres prêts	16	6				22
Dépôts et cautionnements versé	183	0	15			169
Dépôts et cautionnements versé	-					-
Actions propres	54					54
Actions propres en voie d'annu	-	-	-	-	-	-
Total des immobilisations financières	596	8	15	-	-	589
Total des immobilisations	11 019	677	15	-	-	11 682

6) Etat des amortissements

Amortissement Immobilisations (en K€)	31/12/2021	Dotation	Reprise	Mise au rebut	Transfert	30/06/2022
Amort. Frais établissement	20	3				23
Amort. Brevets, licences, marq	2	-				2
Amort. Autres immobilisations	14	1				14
Total des amort/immo incorp.	36	4	-	-	-	39
Amort. Agcts aménagt terrain	352	2				354
Amort. Constr. sur sol autrui	3 499	44				3 543
Amort. Installations technique	2 011	55				2 066
Amort. Agcts et aménagt divers	310	27				338
Amort. Matériel de transport	91	3				94
Amort. Matériel de bureau	32	17				48
Amort. Mobilier	200	16				216
Total des amort/immo corp.	6 495	165	-	-	-	6 660
Total des amortissements	6 531	169	-	-	-	6 699

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité.

▪ Terrains	Non amortissable
▪ Constructions	40 à 70 ans
▪ Agencements constructions (second œuvre)	25 à 70 ans
▪ Agencements et aménagements des constructions	10 à 70 ans
▪ Petits agencements	4 à 10 ans
▪ Installations techniques	4 à 10 ans
▪ Matériel et outillage industriels	3 à 25 ans
▪ Installations générales	5 à 40 ans
▪ Matériel de transport	5 à 8 ans
▪ Mobilier	5 à 10 ans
▪ Matériel de bureau et informatique non amortis	3 à 5 ans

Les fonds commerciaux sont valorisés à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

7) Etat des provisions et des dépréciations

	31/12/2021	TUP	Complément	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	30/06/2022
Provisions pour impôts	-					-
Dépré. Titres participation	-			-		-
Dépré. Autres créances immo	0					0
Dépré. Stock MP	-					-
Dépré. Stock Marchandises	-					-
TOTAL	0	-	-	-	-	0

8) Stock et en-cours

	Brut	Dépréciations	Net	31/12/2021
Stock Cuisine	59	-	59	32
Stock Cave	402	-	402	393
Stock SPA	18	-	18	11
Stock Produits entretien	-	-	-	-
Stock Hôtel	26	-	26	31
Stock Boutique	63	-	63	51
TOTAL	566	-	566	517

9) Clients et comptes rattachés

Les clients représentent 88 K€ à la clôture contre 70 K€ et sont principalement constitués des clients recouchant à l'hôtel et à des forfaits en attente de remboursement par les Relais & Châteaux du 30 juin 2022.

Aucune perte de valeur n'est constatée à la clôture.

10) Etat des échéances, des créances et des dettes

Créances en K€	Montant au bilan	- 1 an	1 - 5 ans	Plus de 5 ans
Prêts au personnel	-	-		
Dépôts et cautionnements versé (1)	169	-	2	167
Actions propres	54	54		
Autres prêts	22	-	22	
Clients	88	88		
Fournisseurs -Avances et acomptes	-	-		
Fournisseurs - Emballages	0	0		
Fournisseurs - RRR à obtenir	-	-		
Personnel - rémunération dues	50	50		
Autres charges pers à recevoir	-	-		
Organismes sociaux - Produits	-	-		
TVA déd/immobilisation	1	1		
TVA déductible/ABS	0	0		
Crédit de TVA à reporter	-	-		
TVA sur FNP	17	17		
C/C SCI Dumaine	3 618	3 618		
C/C SCI Jacquemot	145	145		
C/C LDT	12	12		
C/C Int. Fisc. - BLO	6	6		
C/C Loiseau des Ducs	525	525		
Autres comptes débiteurs	22	22		
Charges constatées d'avance	169	169		
TOTAL	4 899	4 708	24	167

Dettes en K€	Montant au bilan	- 1 an	1 - 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts	6 200	400	1 696	4 104
ICNE	23	23		
Intérêts courus à payer	2	2		
C/C Bernard Loiseau Organisati	1 341	1 341		
C/C Loiseau des Vignes	706	706		
Fournisseurs	205	205		
Fournisseurs - FNP	126	126		
Saisies sur salaires	-	-		
Prov. CP	285	285		
Prov. RTT	27	27		
Autres charges pers. à payer	-	-		
Sécurité sociale	172	172		
GMC Prévoyance C+NC	13	13		
GMC Mutuelle C+NC	17	17		
Caisses de retraites	26	26		
Arial - Assurance C - Art83	6			
Charges sociales sur CP	92	92		
Charges sociales sur RTT	10	10		
Org. Soc. Charges à payer	17	17		
Prélèvement à la source	9	9		
TVA collectée	-	-		
Charges à payer	66	66		
TVA à décaisser	24	24		
Clients - Arrhes versés	911	911		
Produits constatés d'avance	2	2		
TOTAL	10 281	4 475	1 696	4 104

(1) Correspond principalement au dépôt de garantie versé à la SCI DUMAINE (165 K€).

11) Emprunts

Type de dette	31/12/2021		Remboursement emprunt	Souscription		Remboursement anticipé	30/06/2022
Emprunts	482	-	115	6 300	-	466	6 200
Obligataires							
Autres emprunts							
Total	482	-	115	6 300	-	466	6 200

Au 30 juin 2022, l'endettement bancaire détaillé de la société Bernard Loiseau est de 6 200 K€ contre 481 K€ au 31 décembre 2021 :

Sociétés	Banque	Taux interet	Durée	Initial	01/01/2022	Nouvel emprunt	Rembts	30/06/2022	Moins 1 an	de 1 à 5 ans	+ 5 ans
BL - SPA	SG	0,90%	7 ans	500	194		194	0	0	0	0
BL - SPA	BNP	0,90%	7 ans	500	262		262	0	0	0	0
BL - chaufferie	SG	0,50%	5 ans	136	25		25	0	0	0	0
BPO - refinanc. dette	Banque populaire	2,26%	12 ans	6300		6 300	100	6 200	400	1 696	4 104
Total				7 436	481	6 300	581	6 200	400	1 696	4 104

12) Détail du poste « groupe et associés »

En K€	Créance	Dette
C/C SCI Dumaine	3 618	-
C/C Bernard Loiseau Organisati	-	1 341
C/C SCI Jacquemot	145	-
C/C Loiseau des Ducs	525	-
C/C Loiseau des Vignes	-	706
C/C Loiseau du temps	12	-
C/C Int. Fisc. - BLO	6	-
TOTAL	4 306	2 047

13) Détail du poste « fonds commercial »

Le poste Fonds Commercial dont le total hors droit au bail s'élève à 638 K€ comprend :

Fonds de commerce	Créance
Eléments achetés (hotellerie restauration Saulieu)	62
Eléments reçus en apport (activité consultant culinaire)	576
TOTAL	638

Ces actifs ne font l'objet d'aucun amortissement, ni d'aucune provision compte tenu de leur valeur actuelle au 30 juin 2022.

14) Eléments concernant les entreprises liées

Postes	Montant concernant les entreprises liées	Montant concernant les entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		344
Dépréciations/participations		-
Créances rattachées à des participations		
Caution – dépôt de garantie		165
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		4 306
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts/dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunt et dettes financières divers	-	2 047
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des postes au bilan	-	2 768
Produits de participation		315
Autres produits financiers		20
Charges financières	-	11
Produit exceptionnel retour meilleure fortune		
Abandon de compte courant		
Prix de cession des immobilisations cédées		
VNC des immobilisations corporelles cédées		
Total des postes au compte de résultat	-	324

15) Charges à payer

Postes	Montant en K€
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126
Dettes fiscales et sociales	497
Autres dettes diverses	
TOTAL	649

16) Charges et produits constatés d'avance

En K€	Charges	Produits
Charges/produits d'exploitation	169	2
Charges/produits financiers	-	-
Charges/produits exceptionnels	-	-
TOTAL	169	2

17) Composition du capital social

Sens		Nombre	Valeur nominale
	Actions / parts sociales au 31/12/2021	1 819 855	1,25
+	Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
-	Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
=	Actions / parts sociales au 30/06/2022	1 819 855	1,25

Note : L'assemblée générale du 8 avril 2022 a autorisé le conseil d'administration de BERNARD LOISEAU à acheter ou vendre des titres de la société. Celle-ci détient 15 593 actions en autocontrôle au 30/06/2022. L'assemblée générale extraordinaire du 4 novembre 2021 a autorisé une augmentation de capital, 387 755 actions ont été créées.

18) Tableau de variation des capitaux propres

(en K€)	Capital social	Primes d'émission	Réserves	Report à nouveau	Résultat	Subventions d'investissement	Total
Capitaux propres au 31/12/2020	1 790	3 306	791	- 2 168	- 1 910	349	2 157
Affectation du résultat				- 1 910	1 910		-
Augmentation de capital	485	465					950
Réaffectation Report à nouveau							-
Distribution dividendes							-
Résultat net de l'exercice					326		326
Subvention d'investissement						- 10	- 10
Capitaux propres au 31/12/2021	2 275	3 771	791	- 4 078	326	339	3 423
Affectation du résultat				326	- 326		-
Réaffectation Report à nouveau							-
Distribution dividendes							-
Résultat net de l'exercice					- 315		- 315
Subvention d'investissement						- 5	- 5
Capitaux propres au 30/06/2022	2 275	3 771	791	- 3 752	- 315	334	3 104

19) Ventilation du chiffre d'affaires net

En K€	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Vente marchandises			
Boutique	113	284	49
Production de service			
Restauration - Hotellerie - SPA Saulieu	3 245	5 431	869
Management fees	64	151	39
Autres	30	386	9
TOTAL	3 452	6 251	966

20) Subventions d'exploitation

Ce poste correspond principalement à l'aide à l'embauche des apprentis (1 K€).

21) Détail des charges et produits financiers

En K€	Charges financières	Produits financiers
Charges et produits financiers des entreprises liées	11	20
Dividendes perçus des entreprises liées		315
Charges et produits financiers/vente actions propres		
Autres charges et produits financiers		
Intérêts des emprunts	60	
Dotation provision sur titres		
Dotations/reprises aux provisions sur actions propres		
TOTAL	71	335

22) Détail des charges et produits exceptionnels

En K€	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Produits de cession d'actif		-
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	-	
Subvention reçue		16
Autres (amortissement subvention, pénalités...)		5
TOTAL	-	21

23) Ventilation de la charge d'impôt

En K€	Charges	Produits
Impôt sur les sociétés		
Produit d'intégration fiscale		6
Charge d'intégration fiscale		
Dotation provision impôts		
Reprise provision impôts		
TOTAL	-	6

Les sociétés Bernard Loiseau SA et BL Organisation bénéficient du régime d'intégration fiscale depuis janvier 2005. La SAS Loiseau des Vignes fait partie intégrante de ce groupe d'intégration fiscale depuis janvier 2015.

Les modalités de répartition de l'impôt entre les sociétés concernées conduisent à une charge d'impôt dans les filiales identique à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration. La société mère enregistre quant à elle le solde par rapport au résultat d'ensemble, et constitue, le cas échéant, une provision lorsque la restitution des économies d'impôt aux filiales déficitaires est probable. Le montant des déficits reportables est de 3 655 K€.

D. Autres informations

1) Engagements financiers et dettes garanties par des sûretés réelles

Du fait du remboursement intégrale des anciennes dettes du groupe Bernard Loiseau SA, toutes les anciennes garanties, nantissements, cautions, ont été levés.

L'emprunt de 6 300 K€, dont le solde est de 6 200 K€ au 30 juin 2022, consenti conjointement par BPCE Bail, la Banque Populaire et la Société Générale a fait l'objet d'un nantissement de la part sociale détenue dans la SCI Dumaine et non versée dans le patrimoine du fiduciaire. Le solde des parts de la SCI Dumaine a été placé en fiducie sûreté, auprès de BPCE Fiducie.

2) Parties liées

Aucune autre information n'est à mentionner sur les parties liées au regard du règlement 2010-02 du 2 septembre 2010 de l'autorité des normes comptables.