

RCS : VALENCIENNES

Code greffe : 5906

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00249

Numéro SIREN : 409 015 930

Nom ou dénomination : CDS1

Ce dépôt a été enregistré le 11/12/2023 sous le numéro de dépôt 7461

SAS CDS1

ZI du Moulin Blanc

59230 SAINT-AMAND-LES-EAUX

APE : 1085Z

Siret : 40901593000020

COMPTES ANNUELS**2023**

Période du 01/04/2022 au 31/03/2023

*Copie certifiée conforme
à l'original**Copie certifiée conforme
à l'original*

Bilan Actif

		31/03/2023			31/03/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	36 430	2 120	34 310	1 380
	Constructions	298 265	16 555	281 710	2 763
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	220 355	84 745	135 610	312 314
	Autres immobilisations corporelles	583 749	478 497	105 252	10 417
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	830 000		830 000	6 668
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				3 378
TOTAL (II)		1 968 799	581 917	1 386 883	336 921
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				218 173
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				281 713
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	52 242		52 242	224 387
	Autres créances	4 571		4 571	140 557
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	500 361		500 361	733 294
	Charges constatées d'avance				5 045
	TOTAL (III)	557 174		557 174	1 603 169
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 525 974	581 917	1 944 057	1 940 091

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

3 180

Bilan Passif

		31/03/2023	31/03/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	73 176	73 176
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 537	8 537
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	568 903	344 429
	Report à nouveau	166 533	166 533
	Résultat de l'exercice	25 159	349 474
	Subventions d'investissement	183 071	137 281
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 025 379	1 079 429
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		8 565
	Provisions pour charges		57 600
	Total des provisions		66 165
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	391 864	326 280
	Emprunts et dettes financières divers (3)	497 240	130 228
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 196	222 487
	Dettes fiscales et sociales	13 378	96 167
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		19 333
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	918 678	794 496
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 944 057	1 940 091
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	25 159,12	349 474,19
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	557 671	761 317
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				31/03/2023	31/03/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				127 088
	Production vendue (Biens)				2 666 704
	Production vendue (Services et Travaux)	43 535		43 535	3 641
	Montant net du chiffre d'affaires	43 535		43 535	2 797 433
	Production stockée				22 888
	Production immobilisée				6 125
	Subventions d'exploitation				65 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			57 600	30
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			101 135	2 891 476
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				105 418
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				1 318 181
	Variation de stock				(136 484)
	Autres achats et charges externes			25 337	564 564
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 429	19 031
	Salaires et traitements				335 595
	Charges sociales du personnel				88 768
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			64 931	89 468
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				57 600
	Autres charges				67
	Total des charges d'exploitation (2)			105 698	2 442 208
RESULTAT D'EXPLOITATION				(4 563)	449 268

Compte de Résultat

2/2

		31/03/2023	31/03/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 563)	449 268
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 565	540
	Différences négatives de change		3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 565	543
RESULTAT FINANCIER		(3 565)	(543)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(8 128)	448 725
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		183
	Sur opérations en capital	37 727	212 935
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	37 727	213 118
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		92
	Sur opérations en capital		182 460
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		182 551
RESULTAT EXCEPTIONNEL		37 727	30 567
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		4 440	129 818
TOTAL DES PRODUITS		138 862	3 104 595
TOTAL DES CHARGES		113 703	2 755 121
RESULTAT DE L'EXERCICE		25 159	349 474
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 944 057** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **138 862** euros et un total **charges** de **113 703** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **25 159** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Règles et Méthodes Comptables

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Etats financiers au 31/03/2023

Notes sur le bilan

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 782				4 782	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 782				4 782	
CORPORELLES	Terrains	3 430		33 000			36 430
	Constructions sur sol propre	1		206 615			206 616
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	5 198		86 451			91 649
	Instal technique, matériel outillage industriels	990 225				769 870	220 355
	Instal., agencement, aménagement divers	472 495		111 254			583 749
	Matériel de transport	500				500	
	Matériel de bureau, mobilier	26 754				26 754	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 498 604		437 320		797 124	1 138 799
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 668		829 000		5 668	830 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 378				3 378	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 046		829 000		9 046	830 000
TOTAL		1 513 432		1 266 320		810 953	1 968 799

En date du 02/07/2021, la société avait levé l'option d'achat au terme du contrat de crédit bail afférent à l'ensemble immobilier de St Amand les Eaux pour le prix de 1,20 €. La valeur du terrain d'assise (40.300 €) n'a pas été portée à l'actif du bilan, mais a fait l'objet d'une réintégration extra-comptable sur la 2058-A, à la clôture au 31/03/2022.

En juin 2022, la société a fait l'acquisition de l'ensemble immobilier sis à VALENCIENNES - Quai de l'Escaut - exploité et loué par la société FGS.

Le prix d'acquisition (330.000 €) majoré des droits de mutation (20.869 €) s'élève à 350.869 €.

Le terrain d'assise a été évalué à 33.000 € et l'ensemble immobilier - 317.869 € - a été porté à l'actif en respectant les règles comptables relatives à la décomposition des actifs immobilisés.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 782		4 782	
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 782		4 782	
CORPORELLES	Terrains	2 051	69		2 120
	Constructions sur sol propre	127	6 761		6 887
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 436	7 232		9 668
	Instal technique, matériel outillage industriels	677 911	44 190	637 356	84 745
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	471 826	6 671		478 497
	Matériel de transport	500		500	
	Matériel de bureau, mobilier	17 006	7	17 014	
	Emballages récupérables et divers				
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 171 856	64 931	654 870	581 917
TO TAL		1 176 638	64 931	659 652	581 917

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

Filiales et participations

31/03/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SN CDS2		830 000	1 021 190	100,00	830 000	830 000
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SN CDS2				2 807 575	191 190	
2. Participations (10 à 50 %)						
		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

APPORT PARTIEL D'ACTIFS

Suite apport partiel actifs de sa branche complète d'activité à la société Les Cuisinés des Sources pour une valeur nette s'élevant à 829.000 €, la société CDS1 détient 100% du capital social de la société bénéficiaire des apports.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	8 565		8 565	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	57 600		57 600	
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	66 165		66 165	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	1 608		1 608	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 608		1 608	
TOTAL GENERAL		67 773		67 773	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				57 600	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

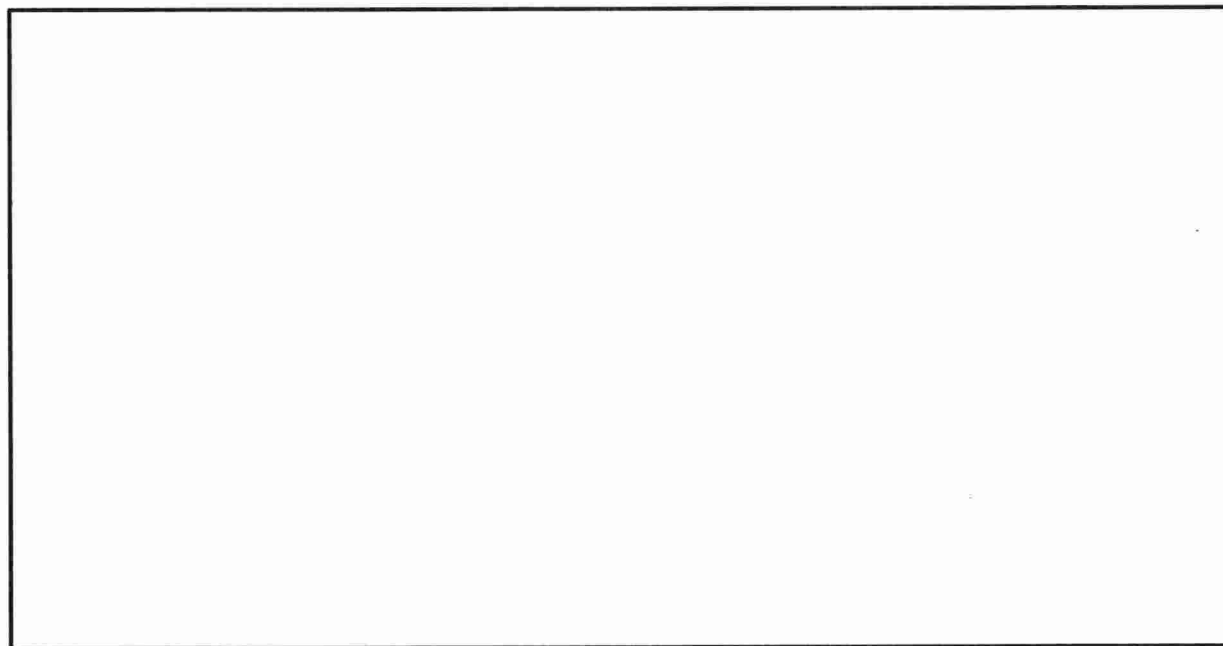
Créances et Dettes

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	52 242	52 242	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 984	3 984	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	587	587	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	56 813	56 813	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	391 864	30 857	126 117	234 890
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 196	16 196		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 707	8 707		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 671	4 671		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	497 240	497 240		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	918 678	557 671	126 117	234 890
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		416 450			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		24 587			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 396	32 371	(17 975)	-55,53
Dettes fiscales et sociales	4 671	80 730	(76 059)	-94,21
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		16 023	(16 023)	100,0
TOTAL	19 068	129 124	(110 057)	-85,23



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 045	(5 045) 100,0
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL		5 045	(5 045) 100,0

Date	Time	Location	Weather	Wind	Temp	Humidity	Pressure	Visibility	Clouds	Precip	Remarks

Capital social

		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 800,00	15,2449	73 175,52
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 800,00	15,2449	73 175,52

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A compter du 1er avril 2018, sur option dûment formulée, la société LES CUISINES DES SOURCES est entrée dans le régime de l'intégration fiscale avec la société 2SW, tête de groupe.

fait marquant de l'exercice

Par décision de l'associée unique en date du 29 mars 2023, la société LES CUISINES DES SOURCES (dénommée désormais CDS1) a fait apport de sa branche complète d'activité de fabrication de plats cuisinés, conserverie et autres produits alimentaires au profit de la société CDS2 dénommée depuis cette date "Les Cuisinés des Sources".

cet apport placé sous le régime des scissions a été effectué en valeurs comptables sur base des comptes annuels arrêtés au 31 mars 2022 de la société ex "LES CUISINES DES SOURCES" (CDS1)

L'actif net apporté s'élève à 829.000 €. Il a fait l'objet d'une augmentation de capital chez Les Cuisinés des Sources (ex CDS2) à hauteur de l'actif net apporté soit 829.000 €.

Le poste "titres de participation" est donc majoré de pareil montant portant la valeur d'entrée des titres à 830.000 €.

A la même date, l'associée unique a changé la dénomination sociale : la société LES CUISINES DES SOURCES devenant CDS1.

La société CDS1 devient donc une structure détentrice des biens immobiliers et assure la gestion immobilière des ensembles de SAINT AMAND LES EAUX (locataire : Les Cuisinés des Sources) et VALENCIENNES (locataire : FGS) .

CDS1
Société Par Actions Simplifiée unipersonnelle
Au capital de 73 175.35 €
Siège social : sis Zone Industrielle du Moulin Blanc
59 230 St Amand les Eaux

409 015 930 RCS VALENCIENNES

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN
DATE DU 29 SEPTEMBRE 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT PRESENTEE ET VOTEE PAR
L'ASSOCIEE UNIQUE

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023, s'élevant à 25 159.12 €, de la manière suivante :

- Un résultat de25 159.12 €
- Au compte « autres réserves ».....25 159.12 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle	Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle
31/03/2022	125 000.00	26.04	/	125 000.00	0.00	0.00
31/03/2021	125 000.00	26.04	/	125 000.00	0.00	0.00
31/03/2020	125 000.00	26.04	/	125 000.00	0.00	0.00

Pour extrait certifié conforme

Le président , la société 2SW

Représentée par Messieurs Sébastien WATTELIER et Sylvain WATTELIER



Bernard PANIEN

Commissaire Aux Comptes

Inscrit sur la liste des Commissaires aux Comptes rattachée à la CRCC de DOUAI

CDS 1

Société par Actions Simplifiée au capital de 73.175,53 €

Zone Industrielle du Moulin Blanc

59230 – SAINT AMAND LES EAUX

RCS VALENCIENNES B 409 015 930

Exercice du 1er Avril 2022 au 31 Mars 2023

RAPPORT

DU

COMMISSAIRE AUX COMPTES

RAPPORT GENERAL

* *
*

8, Place de la République – 59510 HEM
Bureau 06 80 41 71 32
Siret : 392.418.760 TVA FR 78392418760
bpanien@bp-sa.fr

Bernard PANIEN

Commissaire Aux Comptes

Inscrit sur la liste des Commissaires aux Comptes rattachée à la CRCC de DOUAI

CDS 1

Société par actions simplifiée au capital de 73.175,32 €

Zone Industrielle du Moulin Blanc

59230 – SAINT AMAND LES EAUX

R.C.S : VALENCIENNES B 409 015 930

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/03/2023

8, Place de la République – 59510 HEM
Bureau 06 80 41 71 32
Siret : 392.418.760 TVA FR 78392418760
bpanien@bp-sa.fr

A l'associé unique,

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 SAS CDS 1 (Ex CUISINES DES SOURCES) relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, 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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2023, à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.



Vérifications spécifiques

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

En application de la loi, nous vous informons que les informations relatives aux délais de paiement prévu à l'article D 441-4 du Code de Commerce, pris en application de l'article L 441-6-1 dudit Code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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 le Président.

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

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.

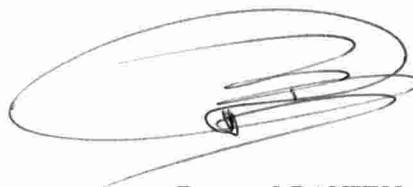
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code du commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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 HEM, le 20 Septembre 2023



Bernard PANIEN
Commissaire aux compte

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/03/2023			31/03/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	36 430	2 120	34 310	1 380
	Constructions	298 265	16 555	281 710	2 763
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	220 355	84 745	135 610	312 314
	Autres immobilisations corporelles	583 749	478 497	105 252	10 417
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	830 000		830 000	6 668
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				3 378
TOTAL (II)		1 968 799	581 917	1 386 883	336 921
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				218 173
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				281 713
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	52 242		52 242	224 387
	Autres créances	4 571		4 571	140 557
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	500 361		500 361	733 294
	Charges constatées d'avance				5 045
	TOTAL (III)	557 174		557 174	1 603 169
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 525 974	581 917	1 944 057	1 940 091

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

P2

3 180

Bilan Passif

		31/03/2023	31/03/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	73 176	73 176
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 537	8 537
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	568 903	344 429
	Report à nouveau	166 533	166 533
	Résultat de l'exercice	25 159	349 474
	Subventions d'investissement	183 071	137 281
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 025 379	1 079 429
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		8 565
	Provisions pour charges		57 600
	Total des provisions		66 165
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	391 864	326 280
	Emprunts et dettes financières divers (3)	497 240	130 228
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 196	222 487
	Dettes fiscales et sociales	13 378	96 167
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		19 333
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	918 678	794 496
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 944 057	1 940 091
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	25 159,12	349 474,19
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	557 671	761 317
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

31/03/2023

31/03/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				127 088
	Production vendue (Biens)				2 666 704
	Production vendue (Services et Travaux)	43 535		43 535	3 641
	Montant net du chiffre d'affaires	43 535		43 535	2 797 433
	Production stockée				22 888
	Production immobilisée				6 125
	Subventions d'exploitation				65 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			57 600	30
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			101 135	2 891 476
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				105 418
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				1 318 181
	Variation de stock				(136 484)
	Autres achats et charges externes			25 337	564 564
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 429	19 031
	Salaires et traitements				335 595
	Charges sociales du personnel				88 768
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			64 931	89 468
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				57 600
	Autres charges				67
	Total des charges d'exploitation (2)			105 698	2 442 208
RESULTAT D'EXPLOITATION				(4 563)	449 268

B5

Compte de Résultat

2/2

		31/03/2023	31/03/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 563)	449 268
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 565	540
	Différences négatives de change		3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 565	543
RESULTAT FINANCIER		(3 565)	(543)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(8 128)	448 725
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		183
	Sur opérations en capital	37 727	212 935
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	37 727	213 118
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		92
	Sur opérations en capital		182 460
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		182 551
RESULTAT EXCEPTIONNEL		37 727	30 567
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		4 440	129 818
TOTAL DES PRODUITS		138 862	3 104 595
TOTAL DES CHARGES		113 703	2 755 121
RESULTAT DE L'EXERCICE		25 159	349 474
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/03/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 944 057** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **138 862** euros et un total **charges** de **113 703** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **25 159** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Règles et Méthodes Comptables

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

B3

Etats financiers au 31/03/2023

Notes sur le bilan

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	4 782			4 782	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 782			4 782	

CORPORELLES	Terrains	3 430		33 000		36 430
	Constructions sur sol propre	1		206 615		206 616
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	5 198		86 451		91 649
	Instal technique, matériel outillage industriels	990 225			769 870	220 355
	Instal., agencement, aménagement divers	472 495		111 254		583 749
	Matériel de transport	500			500	
	Matériel de bureau, mobilier	26 754			26 754	
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 498 604		437 320	797 124	1 138 799

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	6 668		829 000	5 668	830 000
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	3 378			3 378	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 046		829 000	9 046	830 000

TOTAL	1 513 432		1 266 320		810 953	1 968 799
--------------	------------------	--	------------------	--	----------------	------------------

En date du 02/07/2021, la société avait levé l'option d'achat au terme du contrat de crédit bail afférent à l'ensemble immobilier de St Amand les Eaux pour le prix de 1,20 €. La valeur du terrain d'assise (40.300 €) n'a pas été portée à l'actif du bilan, mais a fait l'objet d'une réintégration extra-comptable sur la 2058-A, à la clôture au 31/03/2022.

En juin 2022, la société a fait l'acquisition de l'ensemble immobilier sis à VALENCIENNES - Quai de l'Escaut - exploité et loué par la société FGS.

Le prix d'acquisition (330.000 €) majoré des droits de mutation (20.869 €) s'élève à 350.869 €.

Le terrain d'assise a été évalué à 33.000 € et l'ensemble immobilier - 317.869 € - a été porté à l'actif en respectant les règles comptables relatives à la décomposition des actifs immobilisés.



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 782		4 782	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 782		4 782	
CORPORELLES	Terrains	2 051	69		2 120
	Constructions sur sol propre	127	6 761		6 887
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 436	7 232		9 668
	Instal technique, matériel outillage industriels	677 911	44 190	637 356	84 745
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	471 826	6 671		478 497
	Matériel de transport	500		500	
	Matériel de bureau, mobilier	17 006	7	17 014	
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 171 856	64 931	654 870	581 917
TOTAL		1 176 638	64 931	659 652	581 917

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



Filiales et participations

31/03/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SN CDS2	830 000	1 021 190	100,00	830 000	830 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SN CDS2			2 807 575	191 190	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

APPORT PARTIEL D'ACTIFS

Suite apport partiel actifs de sa branche complète d'activité à la société Les Cuisinés des Sources pour une valeur nette s'élevant à 829.000 €, la société CDS1 détient 100% du capital social de la société bénéficiaire des apports.



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	8 565		8 565	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	57 600		57 600	
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	66 165		66 165	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	1 608		1 608	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 608		1 608	
TOTAL GENERAL		67 773		67 773	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				57 600	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	52 242	52 242	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 984	3 984	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	587	587	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		56 813	56 813	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	391 864	30 857	126 117	234 890
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 196	16 196		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 707	8 707		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 671	4 671		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	497 240	497 240		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		918 678	557 671	126 117	234 890
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		416 450			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		24 587			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

BP

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 396	32 371	(17 975)	-55,53
Dettes fiscales et sociales	4 671	80 730	(76 059)	-94,21
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		16 023	(16 023)	-100,0
TOTAL	19 068	129 124	(110 057)	-85,23



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 045	(5 045)	-100,0
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL		5 045	(5 045)	-100,0

Capital social

		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 800,00	15,2449	73 175,52
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 800,00	15,2449	73 175,52

RS

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A compter du 1er avril 2018, sur option dûment formulée, la société LES CUISINES DES SOURCES est entrée dans le régime de l'intégration fiscale avec la société 2SW, tête de groupe.

fait marquant de l'exercice

Par décision de l'associée unique en date du 29 mars 2023, la société LES CUISINES DES SOURCES (dénommée désormais CDS1) a fait apport de sa branche complète d'activité de fabrication de plats cuisinés, conserverie et autres produits alimentaires au profit de la société CDS2 dénommée depuis cette date "Les Cuisinés des Sources".

cet apport placé sous le régime des scissions a été effectué en valeurs comptables sur base des comptes annuels arrêtés au 31 mars 2022 de la société ex "LES CUISINES DES SOURCES" (CDS1)

L'actif net apporté s'élève à 829.000 €. Il a fait l'objet d'une augmentation de capital chez Les Cuisinés des Sources (ex CDS2) à hauteur de l'actif net apporté soit 829.000 €.
Le poste "titres de participation" est donc majoré de pareil montant portant la valeur d'entrée des titres à 830.000 €.

A la même date, l'associée unique a changé la dénomination sociale : la société LES CUISINES DES SOURCES devenant CDS1.

La société CDS1 devient donc une structure détentrice des biens immobiliers et assure la gestion immobilière des ensembles de SAINT AMAND LES EAUX (locataire : Les Cuisinés des Sources) et VALENCIENNES (locataire : FGS) .

