

3OGS

Société par actions simplifiée au capital de 423.298 euros
Siège social : Lieu-dit Les Grandes Balmes Zone Portuaire – 38150 SALAISE SUR SANNE

852 286 137 RCS VIENNE

**COMPTES ANNUELS
CLOS AU 31 DECEMBRE 2023**

Certifiés conformes
Le Président

DocuSigned by:
Joseph CHAMLAUD
6BAF8081FB4F481...

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	232 800	100,00	217 800	100,00	15 000	6,89
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	0	0,00			0	#####
Total	232 800	100,00	217 800	100,00	15 000	6,89
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	230 925	99,19	201 277	92,41	29 647	14,73
Total	230 925	99,19	201 277	92,41	29 647	14,73
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	804	0,35	744	0,34	60	8,06
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations amortissements, dep. et prov.						
Autres charges	0	0,00			0	#####
Total	804	0,35	744	0,34	60	8,09
Résultat d'exploitation	1 071	0,46	15 779	7,24	-14 707	-93,21
Produits financiers	901 320	387,17	800 000	367,31	101 320	12,67
Charges financières	25 407	10,91	41 433	19,02	-16 026	-38,68
Résultat financier	875 913	376,25	758 567	348,29	117 347	15,47
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	876 985	376,71	774 346	355,53	102 639	13,25
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	-3 504	-1,51	-4 413	-2,03	909	20,60
Résultat de l'exercice	880 489	378,22	778 759	357,56	101 730	13,06

3OGS

Société par actions simplifiée au capital de 423.298 euros
Siège social : Lieu-dit Les Grandes Balmes Zone Portuaire – 38150 SALAISE SUR SANNE

852 286 137 RCS VIENNE

**COMPTES ANNUELS
CLOS AU 31 DECEMBRE 2023**

Certifiés conformes
Le Président

DocuSigned by:
Joseph CHAMLAUD
6BAF8081FB4F481...

SAS 3OGS
LIEU DIT LES GRANDES BALMES
ZONE PORTUAIRE

38150 SALAISE SUR SANNE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	4 500 000		4 500 000	4 500 000
Autres immobilisations financières	32 500		32 500	32 500
Total	4 532 500		4 532 500	4 532 500
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	0		0	
Autres créances	173 224		173 224	72 004
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	674 203		674 203	884 723
Total	847 427		847 427	956 727
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total				
TOTAL ACTIF	5 379 927		5 379 927	5 489 227

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	423 298	463 661
Primes d'émission, de fusion, d'apport		88 389
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	42 330	58 666
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 413 052	2 144 567
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	880 489	778 759
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	3 759 168	3 534 041
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	1 459 011	1 950 610
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux		
. Etat, impôts sur les bénéfices	161 704	4 479
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	44	97
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	1 620 759	1 955 186
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	5 379 927	5 489 227

3OGS

Société par actions simplifiée au capital de 423.298 euros
Siège social : Lieu-dit Les Grandes Balmes Zone Portuaire – 38150 SALAISE SUR SANNE

852 286 137 RCS VIENNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 21 JUIN 2024

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion établi par le Président, **approuve** la proposition du Président et **décide** d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice d'un montant de 880.489 euros comme suit :

Bénéfice de l'exercice	880.489 euros
A titre de dividendes	165.086,22 euros
soit environ 0,39 euro par action	
Le solde, en totalité au compte « Autres réserves »	715.402,78 euros
ainsi porté à	3.128.454,78 euros

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

Il est rappelé que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux versements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50.000 euros ou 75.000 euros. La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 3.429.081,78 euros

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle que les dividendes distribués au titre des trois (3) derniers exercices, et l'abattement fiscal correspondant, ont été les suivants

Exercice	Dividende net global	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
31 décembre 2022	120.752 €	52.650,06 €	68.101,94 €
31 décembre 2021	110 000 €	48 041,365 €	63 985,435 €
31 décembre 2020	90 000 €	36 000 €	54 000 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

* * *

**Pour extrait certifié conforme,
Le Président**

DocuSigned by:

6BAF8081FB4F481...

3OGS

Société par actions simplifiée au capital de 423.298 euros
Siège social : Lieu-dit Les Grandes Balmes Zone Portuaire – 38150 SALAISE SUR SANNE

852 286 137 RCS VIENNE

**COMPTES ANNUELS
CLOS AU 31 DECEMBRE 2023**

Certifiés conformes
Le Président

DocuSigned by:
Joseph CHAMIAUD
6BAF8081FB4F481...

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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

- 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☒
des titres de participation		☐	☐	☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☒
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☒
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☒	☐
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
Immobilisations financières.....	4 532 500			4 532 500
Total.....	4 532 500			4 532 500

Amortissements

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..				
Total.....				

Dépréciations de l'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	32 500		32 500
Actif circulant et charges constatées d'avance.	173 224	173 224	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
Clients et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	463 661	1,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....	40 363	
Titres en fin d'exercice.....	450 000	1,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	1 459 011	496 906	962 106	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....				
Dettes fiscales et sociales.....	161 748	161 748		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....				
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	1 620 759	658 654	962 106	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	7 565
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....	133 640
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

Effectifs

Autres informations significatives

Nous sommes en intégration fiscale et la SAS 3OGS est tête de groupe.