

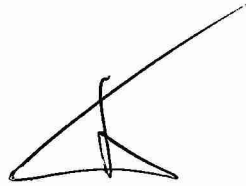
Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 24/09/2024 - 34905 - 2008 B 00493 - 500 438 312 - 3 S

35

SAS au capital de 39.000 €
31 Impasse de l'Industrie – 31790 SAINT-SAUVEUR
500 438 312 RCS TOULOUSE

* * *

copies conformes

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'L' shape with a horizontal line extending to the right and a vertical line extending upwards, with a small loop at the bottom.

COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2023

APPROUVES PAR L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 14 MARS 2024

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	23 910	19 091	4 819	6 161	1 342	21.78
	Fonds commercial (1)	30 000		30 000	30 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	71 966	3 249	68 717	71 301	2 583	3.62
	Constructions	610 515	390 511	220 004	237 528	17 524	7.38
	Installations techniques, matériel et outillage	514 980	177 711	337 269	307 462	29 807	9.69
	Autres immobilisations corporelles	53 262	21 512	31 750	26 136	5 613	21.48
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes				9 000	9 000	100.00
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	164		164	164		
	Total II	1 304 797	612 074	692 723	687 752	4 971	0.72
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	73 465		73 465	82 972	9 507	11.46
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	11 584		11 584	6 683	4 902	73.35
	Marchandises	867		867		867	
	Avances et acomptes versés sur commandes				4 828	4 828	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	579 738	4 196	575 542	539 191	36 352	6.74
	Autres créances	73 378		73 378	87 725	14 347	16.35
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	764 314		764 314	538 364	225 950	41.97
	Charges constatées d'avance (3)	17 588		17 588	24 911	7 323	29.40
	Total III	1 520 936	4 196	1 516 740	1 284 674	232 066	18.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 825 733	616 270	2 209 463	1 972 426	237 037	12.02

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

164

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2023 12	Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 39 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	39 000	39 000		
	Réserves				
	Réserve légale	3 900	3 900		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	879 841	751 243	128 598	17.12
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	506 927	428 598	78 328	18.28
	Subventions d'investissement	86 736		86 736	
	Provisions réglementées				
	Total I	1 516 404	1 222 741	293 663	24.02
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	550	539	11	2.07
	Emprunts et dettes financières diverses	168 060	153 124	14 936	9.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	418 417	484 936	66 519	13.72
	Dettes fiscales et sociales	105 517	103 346	2 172	2.10
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	514	7 740	7 226	93.36
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	693 059	749 685	56 626	7.55
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 209 463	1 972 426	237 037	12.02

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

693 059 749 685

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	12 769		12 769	8 344	4 425	53.04
Production vendue de biens	5 172 344		5 172 344	4 429 304	743 039	16.78
Production vendue de services	15 738		15 738	11 648	4 091	35.12
Chiffre d'affaires NET	5 200 851		5 200 851	4 449 296	751 555	16.89
Production stockée			4 902	1 251	6 153	491.75
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 513	10 959	5 445	49.69
Autres produits			4	47	43	90.59
Total des Produits d'exploitation (I)			5 211 270	4 459 050	752 220	16.87
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			59 414	6 974	52 440	751.88
Variation de stock (marchandises)			867		867	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 677 490	2 278 480	399 010	17.51
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			9 507	34 960	44 467	127.19
Autres achats et charges externes *			1 144 560	1 022 920	121 640	11.89
Impôts, taxes et versements assimilés			21 238	22 564	1 325	5.87
Salaires et traitements			403 705	373 301	30 405	8.14
Charges sociales			116 161	114 474	1 688	1.47
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			126 478	99 243	27 235	27.44
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			175	8	167	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			4 557 861	3 883 002	674 859	17.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			653 410	576 048	77 362	13.43
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2023 12	30/09/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	5 639	249	5 391	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 639	249	5 391	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	5 639	249	5 391	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	659 049	576 297	82 752	14.36
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 055	2 022	2 033	100.52
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 185	6 500	9 685	148.99
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	20 240	8 522	11 718	137.49
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 225	2 879	1 346	46.75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	77	218	141	64.58
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4 302	3 097	1 205	38.92
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15 938	5 426	10 512	193.75
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	168 060	153 124	14 936	9.75
Total des produits (I+III+V+VII)	5 237 149	4 467 821	769 328	17.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 730 223	4 039 223	691 000	17.11
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	506 927	428 598	78 328	18.28

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

884

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 209 463.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 200 851.08 Euros et dégageant un bénéfice de 506 926.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	53 315		595
Terrains	71 966		
Constructions sur sol propre	392 574		3 555
Installations générales agencements aménagements des constructions	192 162		22 224
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	444 802		98 900
Installations générales agencements aménagements divers	18 563		1 475
Matériel de transport			988
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 002		7 224
Emballages récupérables et divers			5 565
TOTAL	1 168 069		139 931
Prêts, autres immobilisations financières	164		
TOTAL	164		
TOTAL GENERAL	1 221 548		140 526

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			53 910	53 910
Terrains			71 966	71 966
Constructions sur sol propre			396 130	396 130
Installations générales agencements aménagements constr.			214 386	214 386
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		28 722	514 980	514 980
Installations générales agencements aménagements divers			20 037	20 037
Matériel de transport			988	988
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		28 555	26 671	26 671
Emballages récupérables et divers			5 565	5 565
TOTAL		57 277	1 250 723	1 250 723
Prêts, autres immobilisations financières			164	164
TOTAL			164	164
TOTAL GENERAL		57 277	1 304 797	1 304 797

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	17 154	1 937		19 091
Terrains	665	2 583		3 249
Constructions sur sol propre	283 205	20 255		303 461
Installations générales agencements aménagements constr.	64 003	23 047		87 050
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	137 340	69 016	28 645	177 711
Installations générales agencements aménagements divers	4 850	2 595		7 444
Matériel de transport		172		172
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 578	6 498	28 555	13 521
Emballages récupérables et divers		375		375
TOTAL	525 642	124 541	57 200	592 983
TOTAL GENERAL	542 796	126 478	57 200	612 074

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 937				
Terrains	2 583				
Constructions sur sol propre	20 255				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	23 047				
Instal.techniques matériel outillage indus.	69 016				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 595				
Matériel de transport	172				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 498				
Emballages récupérables et divers	375				
TOTAL	124 541				
TOTAL GENERAL	126 478				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 921		725		4 196
TOTAL	4 921		725		4 196
TOTAL GENERAL	4 921		725		4 196
Dont dotations et reprises d'exploitation			725		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	164	164	
Clients douteux ou litigieux	4 427	4 427	
Autres créances clients	575 312	575 312	
Personnel et comptes rattachés	3 650	3 650	
Taxe sur la valeur ajoutée	69 305	69 305	
Débiteurs divers	423	423	
Charges constatées d'avance	17 588	17 588	
TOTAL	670 869	670 869	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	550	550		
Fournisseurs et comptes rattachés	418 417	418 417		
Personnel et comptes rattachés	62 035	62 035		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 474	37 474		
Taxe sur la valeur ajoutée	88	88		
Autres impôts taxes et assimilés	5 920	5 920		
Groupe et associés	168 060	168 060		
Autres dettes	514	514		
TOTAL	693 059	693 059		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts	10.0000	39 000			39 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	30 000			30 000	
Total	30 000			30 000	

FONDS DE COMMERCE

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité. En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement. En l'absence d'amortissement, le fond de commerce a fait l'objet d'un test de dépréciation. Ce test a conclu de ne constater aucune dépréciation au 30 09 2023.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel bureau + informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 194
Autres créances	250
Total	2 444

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	550
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 300
Dettes fiscales et sociales	80 956
Autres dettes	514
Total	138 319

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 588
Total	17 588

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCAV MATIERES PREMIERES	5 682		
CCAV FRAIS GENERAUX	11 906		
Total	17 588		

Subventions d'équipement

Deux subventions d'équipement a été alloué à la société SALAISON DE SAINT-SAUVEUR:

- l'une: concerne l'acquisition d'un transpalette électrique et un retourneur de bac suite à un dossier "PRO ACTION DOS " pour un montant de 3 463€.

- l'autre, suite a un dossier " AGRO VITI Stratégique" suite à des investissements effectués en Logiciel, agencement et emmenagement de l'usine et matériel pour un montant de 99 458 €

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	794 143
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	428 598
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 222 741
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 222 741
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	128 599
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	86 736
Autres variations	78 328
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 516 404
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	293 663
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	293 663

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	5 200 851
Total	5 200 851

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	1
Ouvriers	10
Total	12

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	659 049	164 762
Résultat exceptionnel (hors participation)	15 938	3 985
Résultat comptable (hors participation)	674 987	168 747

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 463 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 463 euros HT
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : zéro euros

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

NEANT

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			3 980		3 980
Redevances payées - exercice			884		884
Total			884		884
Redevances restant à payer - à un an au plus - entre 1 et 5 ans			1 447 1 930		1 447 1 930
Total			3 377		3 377

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	5 983
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 732
Engagement total		10 715

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
 - évolution des salaires : 1 %
 - turn-over à 1 %
 - taux d'actualisation 3.50 %
- Taux de charges patronales: 36 % pour la catégorie Cadres et 36 % pour les autres

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

catégories

La société a souscrit un contrat auprès de SOGECAP en garantie des indemnité de fin de carrière.

Le montant capitalisé au 30/09/2023 était de 3 741.17 €

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SUDAGRO	SAS	3 163 510	66240 ST ESTEVE

La SAS SUDAGRO est la société tête de groupe d'intégration Fiscale à compter du 01/10/2018. la société 3S a intégré le groupe d'intégration fiscale à compter du 01/10/2016.

Informations relatives au régime fiscal:

- il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire.

-Chaque société faisant partie du groupe comptabilise l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait dû verser au Trésor si elle n'avait pas été membre du dit groupe intégré. A la clôture d'un exercice déficitaire, une filiale ne sera titulaire à ce titre d'aucune créance sur la société mère, pas même dans le cas où cette dernière se serait constituée une créance sur le trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

" Un crédit d'impôt peut être imputé par la Filiale, dans les conditions de droit commun, sur l'IS dû à la société mère au titre des trois années suivantes, et n'est remboursée par la société mère à la filiale qu'à expiration de cette période."

Le 09/01/2024

Mr Laurent VANDERPOTTE PRESIDENT

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
ET DECISION ADOPTEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 14 MARS 2024

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé, soit 506.927 €, de la manière suivante :

- A titre de distribution de dividendes, la somme de 506.927 €
- A laquelle s'ajoute la somme suivante, prélevée sur le compte « Autres Réserves ».....43.073 €
- Soit une distribution totale de550.000 €
- Soit par titre un dividende d'un montant de 141,03 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'Associée Unique prend acte que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois derniers exercices :

	Exercice clos au 30/09/2020	Exercice clos au 30/09/2021	Exercice clos au 30/09/2022
Montant total des dividendes distribués	/	200.000 €	300.000 €
Dividende brut par action	/	57,28 €	76,92 €
Dividendes distribués éligibles à l'abattement (personnes physiques)	/	/	/
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement (personnes morales)	/	200.000 €	300.000 €

Certifiée conforme
Le Président





KPMG SA
1098 Avenue Eole
Tecnosud II Immeuble Le
Pyrénéen
66000 Perpignan

3 S SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

3 S SAS

31 impasse de l'Industrie 31790 SAINT-SAUVEUR

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre,
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee)

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92098 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
1098 Avenue Eole
Tecnosud II Immeuble Le
Pyrénéen
66000 Perpignan

3 S SAS

31 impasse de l'Industrie 31790 SAINT-SAUVEUR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

À l'associé unique de la société 3 S SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3 S SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 de la situation financière et du patrimoine de la société 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} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 la présentation d'ensemble des comptes.

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

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.

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 à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



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.

Perpignan, le 27 février 2024

KPMG SA

Claire GRABIELLE

Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	23 910	19 091	4 819	6 161	1 342	21.78
	Fonds commercial (1)	30 000		30 000	30 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	71 966	3 249	68 717	71 301	2 583	3.62
	Constructions	610 515	390 511	220 004	237 528	17 524	7.38
	Installations techniques, matériel et outillage	514 980	177 711	337 269	307 462	29 807	9.69
	Autres immobilisations corporelles	53 262	21 512	31 750	26 136	5 613	21.48
	Immobilisations en cours				9 000	9 000	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	164		164	164		
	Total II	1 304 797	612 074	692 723	687 752	4 971	0.72
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	73 465		73 465	82 972	9 507	11.46
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	11 584		11 584	6 683	4 902	73.35
	Marchandises	867		867		867	
	Avances et acomptes versés sur commandes				4 828	4 828	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	579 738	4 196	575 542	539 191	36 352	6.74
	Autres créances	73 378		73 378	87 725	14 347	16.35
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	764 314		764 314	538 364	225 950	41.97
	Charges constatées d'avance (3)	17 588		17 588	24 911	7 323	29.40
	Total III	1 520 936	4 196	1 516 740	1 284 674	232 066	18.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 825 733	616 270	2 209 463	1 972 426	237 037	12.02

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

164

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2023 12	Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 39 000)	39 000	39 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 900	3 900		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	879 841	751 243	128 598	17.12
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	506 927	428 598	78 328	18.28
	Subventions d'investissement	86 736		86 736	
	Provisions réglementées				
	Total I	1 516 404	1 222 741	293 663	24.02
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	550	539	11	2.07
	Emprunts et dettes financières diverses	168 060	153 124	14 936	9.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	418 417	484 936	66 519	13.72
	Dettes fiscales et sociales	105 517	103 346	2 172	2.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	514	7 740	7 226	93.36
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	693 059	749 685	56 626	7.55
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 209 463	1 972 426	237 037	12.02

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

693 059 749 685

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	12 769		12 769	8 344	4 425	53.04
Production vendue de biens	5 172 344		5 172 344	4 429 304	743 039	16.78
Production vendue de services	15 738		15 738	11 648	4 091	35.12
Chiffre d'affaires NET	5 200 851		5 200 851	4 449 296	751 555	16.89
Production stockée			4 902	1 251	6 153	491.75
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 513	10 959	5 445	49.69
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4	47	43	90.59
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			5 211 270	4 459 050	752 220	16.87
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			59 414	6 974	52 440	751.88
Variation de stock (marchandises)			867		867	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 677 490	2 278 480	399 010	17.51
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			9 507	34 960	44 467	127.19
Autres achats et charges externes *			1 144 560	1 022 920	121 640	11.89
Impôts, taxes et versements assimilés			21 238	22 564	1 325	5.87
Salaires et traitements			403 705	373 301	30 405	8.14
Charges sociales			116 161	114 474	1 688	1.47
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			126 478	99 243	27 235	27.44
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			175	8	167	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			4 557 861	3 883 002	674 859	17.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			653 410	576 048	77 362	13.43
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2023	Exercice N-1 30/09/2022	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	5 639	249	5 391	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 639	249	5 391	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	5 639	249	5 391	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	659 049	576 297	82 752	14.36
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 055	2 022	2 033	100.52
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 185	6 500	9 685	148.99
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	20 240	8 522	11 718	137.49
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 225	2 879	1 346	46.75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	77	218	141	64.58
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4 302	3 097	1 205	38.92
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15 938	5 426	10 512	193.75
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	168 060	153 124	14 936	9.75
Total des produits (I+III+V+VII)	5 237 149	4 467 821	769 328	17.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 730 223	4 039 223	691 000	17.11
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	506 927	428 598	78 328	18.28

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 209 463.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 200 851.08 Euros et dégagant un bénéfice de 506 926.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	53 315		595
Terrains	71 966		
Constructions sur sol propre	392 574		3 555
Installations générales agencements aménagements des constructions	192 162		22 224
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	444 802		98 900
Installations générales agencements aménagements divers	18 563		1 475
Matériel de transport			988
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 002		7 224
Emballages récupérables et divers			5 565
TOTAL	1 168 069		139 931
Prêts, autres immobilisations financières	164		
TOTAL	164		
TOTAL GENERAL	1 221 548		140 526

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			53 910	53 910
Terrains			71 966	71 966
Constructions sur sol propre			396 130	396 130
Installations générales agencements aménagements constr.			214 386	214 386
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		28 722	514 980	514 980
Installations générales agencements aménagements divers			20 037	20 037
Matériel de transport			988	988
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		28 555	26 671	26 671
Emballages récupérables et divers			5 565	5 565
TOTAL		57 277	1 250 723	1 250 723
Prêts, autres immobilisations financières			164	164
TOTAL			164	164
TOTAL GENERAL		57 277	1 304 797	1 304 797

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	17 154	1 937		19 091
Terrains	665	2 583		3 249
Constructions sur sol propre	283 205	20 255		303 461
Installations générales agencements aménagements constr.	64 003	23 047		87 050
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	137 340	69 016	28 645	177 711
Installations générales agencements aménagements divers	4 850	2 595		7 444
Matériel de transport		172		172
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 578	6 498	28 555	13 521
Emballages récupérables et divers		375		375
TOTAL	525 642	124 541	57 200	592 983
TOTAL GENERAL	542 796	126 478	57 200	612 074

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 937				
Terrains	2 583				
Constructions sur sol propre	20 255				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	23 047				
Instal.techniques matériel outillage indus.	69 016				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 595				
Matériel de transport	172				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 498				
Emballages récupérables et divers	375				
TOTAL	124 541				
TOTAL GENERAL	126 478				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 921		725		4 196
TOTAL	4 921		725		4 196
TOTAL GENERAL	4 921		725		4 196
Dont dotations et reprises d'exploitation			725		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	164	164	
Clients douteux ou litigieux	4 427	4 427	
Autres créances clients	575 312	575 312	
Personnel et comptes rattachés	3 650	3 650	
Taxe sur la valeur ajoutée	69 305	69 305	
Débiteurs divers	423	423	
Charges constatées d'avance	17 588	17 588	
TOTAL	670 869	670 869	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	550	550		
Fournisseurs et comptes rattachés	418 417	418 417		
Personnel et comptes rattachés	62 035	62 035		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 474	37 474		
Taxe sur la valeur ajoutée	88	88		
Autres impôts taxes et assimilés	5 920	5 920		
Groupe et associés	168 060	168 060		
Autres dettes	514	514		
TOTAL	693 059	693 059		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts	10.0000	39 000			39 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	30 000			30 000	
Total	30 000			30 000	

FONDS DE COMMERCE

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité. En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement. En l'absence d'amortissement, le fond de commerce a fait l'objet d'un test de dépréciation. Ce test a conclu de ne constater aucune dépréciation au 30 09 2023.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel bureau + informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 194
Autres créances	250
Total	2 444

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	550
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 300
Dettes fiscales et sociales	80 956
Autres dettes	514
Total	138 319

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 588
Total	17 588

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCAV MATIERES PREMIERES	5 682		
CCAV FRAIS GENERAUX	11 906		
Total	17 588		

Subventions d'équipement

Deux subventions d'équipement a été alloué à la société SALAISON DE SAINT-SAUVEUR:

- l'une: concerne l'acquisition d'un transpalette électrique et un retourneur de bac suite à un dossier "PRO ACTION DOS " pour un montant de 3 463€.
- l'autre, suite a un dossier " AGRO VITI Stratégique" suite à des investissements effectués en Logiciel, agencement et emmenagement de l'usine et matériel pour un montant de 99 458 €

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	794 143
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	428 598
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 222 741
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 222 741
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	128 599
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	86 736
Autres variations	78 328
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 516 404
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	293 663
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	293 663

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	5 200 851
Total	5 200 851

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	1
Ouvriers	10
Total	12

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	659 049	164 762
Résultat exceptionnel (hors participation)	15 938	3 985
Résultat comptable (hors participation)	674 987	168 747

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 463 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 463 euros HT
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : zéro euros

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

NEANT

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			3 980		3 980
Redevances payées					
- exercice			884		884
Total			884		884
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			1 447		1 447
- entre 1 et 5 ans			1 930		1 930
Total			3 377		3 377

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	5 983
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 732
Engagement total		10 715

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
 - évolution des salaires : 1 %
 - turn-over à 1 %
 - taux d'actualisation 3.50 %
- Taux de charges patronales: 36 % pour la catégorie Cadres et 36 % pour les autres

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

catégories

La société a souscrit un contrat auprès de SOGECAP en garantie des indemnité de fin de carrière.

Le montant capitalisé au 30/09/2023 était de 3 741.17 €

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SUDAGRO	SAS	3 163 510	66240 ST ESTEVE

La SAS SUDAGRO est la société tête de groupe d'intégration Fiscale à compter du 01/10/2018. la société 3S a intégré le groupe d'intégration fiscale à compter du 01/10/2018.

Informations relatives au régime fiscal:

- Il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire.

-Chaque société faisant partie du groupe comptabilise l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait dû verser au Trésor si elle n'avait pas été membre du dit groupe intégré. A la clôture d'un exercice déficitaire, une filiale ne sera titulaire à ce titre d'aucune créance sur la société mère, pas même dans le cas où cette dernière se serait constituée une créance sur le trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

" Un crédit d'impôt peut être imputé par la Filiale, dans les conditions de droit commun, sur l'IS dû à la société mère au titre des trois années suivantes, et n'est remboursée par la société mère à la filiale qu'à expiration de cette période."

Le 09/01/2024

Mr Laurent VANDERPOTTE PRESIDENT