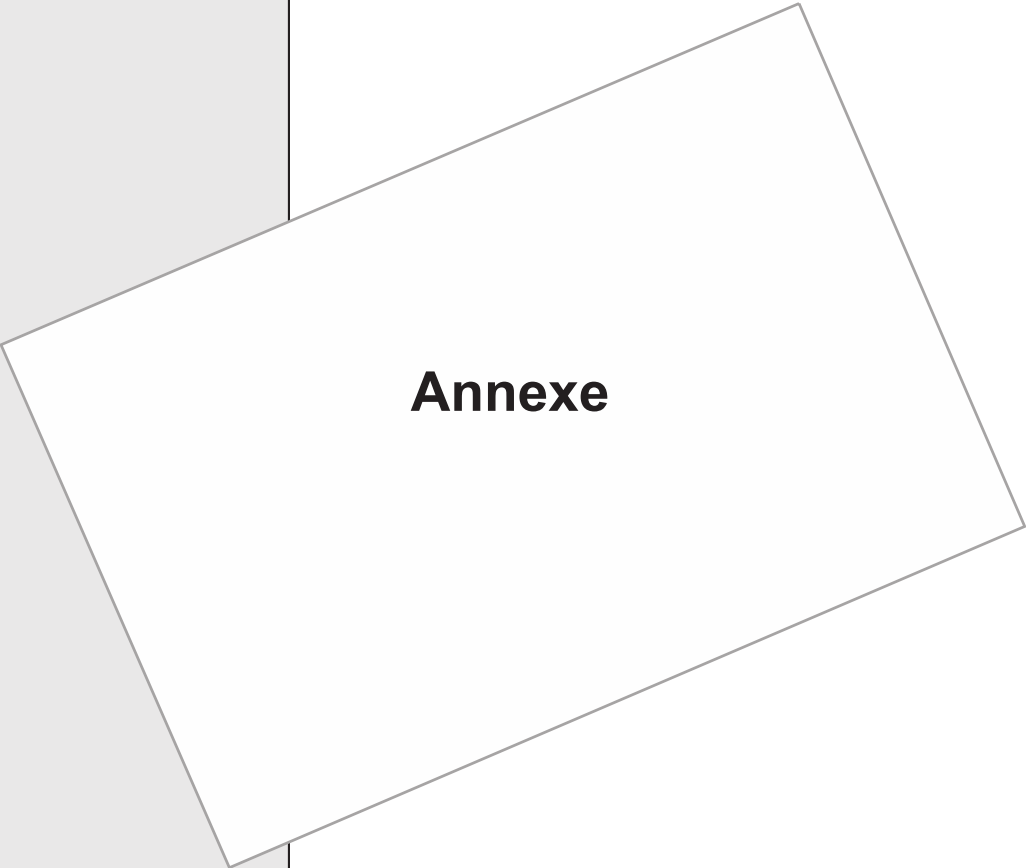


Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	118 345	115 766	2 579	6 253
Fonds commercial (1)	500		500	500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	937 468	716 798	220 671	199 931
Immobilisations corporelles en cours				6 856
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	370		370	470
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 397		11 397	11 011
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 068 080	832 564	235 517	225 020
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	299 109	179 591	119 519	202 038
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 390	11 390		5 000
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 390		6 390	51 415
Autres créances	5 277 428		5 277 428	3 280 823
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	693 052		693 052	2 131 851
Charges constatées d'avance (3)	68 598		68 598	109 882
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 355 968	190 981	6 164 987	5 781 009
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 424 048	1 023 545	6 400 504	6 006 029
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 420 000	2 175 000
Report à nouveau	674	27 576
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	320 918	1 218 098
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 841 592	4 520 674
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	142 374	26 904
Provisions pour charges	3 000	3 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	145 374	29 904
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 592	18 646
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 003 990	8 129
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	403 283	464 034
Dettes fiscales et sociales	662 097	877 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 518	20
Autres dettes	148 425	87 309
Produits constatés d'avance (1)	185 633	
TOTAL DETTES	2 413 537	1 455 451
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 400 504	6 006 029
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 413 537	1 455 451
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 592	1 702
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Annexe

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial	x		
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Synthèse)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Synthèse)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Synthèse)		
- Produits constatés d'avance	(Synthèse)		

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun	x		
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments financiers concernant les entreprises liées	x		
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels			x
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Droits individuels à la formation (D.I.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOGERIM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 6 400 504 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 320 918 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/01/2024.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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.

* Concessions, logiciels et brevets :

de 1 à 3 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans

* Matériel de transport : 4 ans

* Matériel informatique : 3 à 5 ans

* Mobilier : 3 à 8 ans

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

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations et autres titres immobilisés

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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont valorisés pour chaque programme en fonction des charges directes engagées (frais divers, honoraires techniques, frais annexes, ...).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	500			500
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	121 091		2 746	118 345
Immobilisations incorporelles	121 591		2 746	118 845
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	428 411	179 828	99 882	508 357
- Matériel de transport	280 755		38 656	242 099
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	195 598	9 839	18 424	187 013
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	6 856		6 855	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	911 620	189 667	163 818	937 468
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	470	30	130	370
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 011	386		11 397
Immobilisations financières	11 481	416	130	11 767
ACTIF IMMOBILISE	1 044 692	190 083	166 693	1 068 080

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
Éléments achetés	500
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	500

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SNC IS FONCIERE 74600 SEYNOD	1 000	-11 867	10,00	-17 167

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	100	100			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	114 838	3 673	2 746	115 766
Immobilisations incorporelles	114 838	3 673	2 746	115 766
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	328 498	33 656	15 541	346 614
- Matériel de transport	240 107	25 783	38 656	227 234
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	136 229	25 146	18 424	142 951
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	704 834	84 585	72 621	716 798
ACTIF IMMOBILISE	819 672	88 258	75 367	832 564

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 363 813 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	11 397		11 397
Autres	11 397		11 397
Créances de l'actif circulant :	5 352 416	5 352 416	
Créances Clients et Comptes rattachés	6 390	6 390	
Autres	5 277 428	5 277 428	
Charges constatées d'avance	68 598	68 598	
Total	5 363 813	5 352 416	11 397

Les autres créances sont constituées, pour l'essentiel, des avances à destination des sociétés de construction-vente et, sont rémunérées au taux maximum fiscalement déductible.

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 390
Autres créances	152 883
Disponibilités	2 087
Total	156 360

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 Euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 2 000,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	2 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	2 000,00

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	8 000				8 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	21 904	117 820	2 350		137 374
Total	29 904	117 820	2 350		145 374
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		117 820	2 350		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

Les autres provisions pour risques et charges sont constituées de :

- provision pour comblement de passif des sociétés de construction-vente (SCI / SNC), pour un montant de 24 518 €,
- provision pour autres charges pour 3 000 €,
- provision pour risques de non-recouvrement de créance pour 1 756 €,
- provision pour risques liés aux promesses non signées 108 100 €.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 413 537 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 592	2 592		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 003 990	1 003 990		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	403 283	403 283		
Dettes fiscales et sociales	662 097	662 097		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 518	7 518		
Autres dettes (**)	148 425	148 425		
Produits constatés d'avance	185 633	185 633		
Total	2 413 537	2 413 537		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	16 931			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 003 990			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 592
Emprunts et dettes financières divers	190
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 293
Dettes fiscales et sociales	212 301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 253
Autres dettes	105 360
Total	574 990

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	68 598
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	68 598

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	185 633
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	185 633

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 520 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Opérations faites en commun

Nature	Bénéfice	Perte
75500000 – QUOTE-PART OPER.EN COMMUN	35 505	
Quote-part des Bénéfices réalisés en commun	35 505	
65500000 – QUOTE PART OP EN COMMUN		473
Quote-part des Pertes réalisées en commun		473

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	74 276
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Hypothèques	21 470
Promesse d'hypothèque	115 578
Privilège prêteurs de deniers	74 468
Engagement en matière de location	23 629
Hypothèque légale de prêteurs de deniers	8 500
Autres engagements donnés	243 645
Total	317 921
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Garantie financière d'achèvement	161 758
Cautions bancaires	104 100
Garantie de bonne exécution	3 054
Autres engagements reçus	268 912
Total	268 912
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 74 276 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.