

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 11/10/2024 - B2024/052451 - 2014 B 04299 - 803 782 101 - SO' GERNORD

"SO'GERNORD"

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : BRON (69500) 6/8, Rue du 35^{ème} Régiment d'Aviation
803 782 101 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Copie certifiée conforme par le Président

Société : SO'GERNORD
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	421 930		421 930	475 795
Total des stocks	421 930		421 930	475 795
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	548 273		548 273	299 948
Autres créances	171 595		171 595	221 656
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	719 868		719 868	521 605
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	267 219		267 219	336 526
Charges constatées d'avance	536		536	4 380
Total disponibilités et divers	267 219		267 219	336 526
ACTIF CIRCULANT	1 409 553		1 409 553	1 338 306
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 409 553		1 409 553	1 338 306

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : SO'GERNORD
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif -

		2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé : 10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		44	64 010
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		56 764	51 035
Total situation nette		67 808	126 044
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		67 808	126 044
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		2 500	2 500
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 500	2 500
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		557	3 583
Emprunts et dettes financières divers			
Total dettes financières		557	3 583
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		429 393	513 437
Dettes fiscales et sociales		265 063	299 296
Total dettes d'exploitation		694 456	812 733
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		641 875	393 447
Total dettes diverses		641 875	393 447
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		2 358	
TOTAL DES DETTES		1 339 245	1 209 762
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL		1 409 553	1 338 306

Société : SO'GERNORD
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises	2 603 414		2 603 414	1 508 498
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 007 286		2 007 286	1 532 553
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 610 700		4 610 700	3 041 051
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			414 490	286 241
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			50 978	56 210
Autres produits			85 858	18 273
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			5 162 025	3 401 775
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 840 065	1 261 233
Variation de stock (marchandises)			52 369	(260 763)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			4 939	2 354
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 412 700	1 026 713
Total charges externes			3 310 072	2 029 537
Impôts, taxes et assimilés			79 449	61 763
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 038 017	845 395
Charges sociales			269 470	193 432
Total charges de personnel			1 307 487	1 038 827
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation				
Autres charges d'exploitation			390 274	203 710
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 087 283	3 333 836
RESULTAT D'EXPLOITATION			74 742	67 940

Société : SO'GERNORD
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	74 742	67 940
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	1 491	107
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 491	107
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER	1 491	107
RESULTAT COURANT	76 233	68 046
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	19 470	17 012
TOTAL DES PRODUITS	5 163 516	3 401 882
TOTAL DES CHARGES	5 106 753	3 350 847
BENEFICE ou PERTE	56 764	51 035

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
Dont produits concernant les entreprises liées
Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : SO'GERNORD
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 1 409 553
- Résultat avant répartition : 56 764

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société SO'GERNORD, qui ont été arrêtés par le conseil de surveillance.

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles	Durée d'amortissement
Logiciels	1 à 5 ans en linéaire

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 5 ans en linéaire
Install. générales agencements, aménagements	5 à 15 ans en linéaire
Matériel de transport	3 ans en linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans en linéaire
Mobilier	4 à 5 ans en linéaire

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations financières

Participations et autres titres :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Provisions pour risques et charges

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Dérogation aux principes généraux.

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)				
Total des immobilisations financières				
TOTAL GENERAL				

Société : SO'GERNORD
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	548 273	548 273		299 948
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	25 228	25 228		4 450
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88	88		
Impôts sur les bénéfices				10 806
Taxe sur la valeur ajoutée	52 538	52 538		39 854
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 492	1 492		107
Débiteurs divers	117 874	117 874		168 902
Total actif circulant	745 493	745 493		524 068
Charges constatées d'avance	536	536		4 380
TOTAL DES CREANCES	746 029	746 029		528 448
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : SO'GERNORD
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	557	557			3 583
à + de un an					
Fournisseurs et comptes rattachés	429 393	429 393			513 437
Personnel et comptes rattachés	78 337	78 337			105 725
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 126	99 126			121 039
Impôts sur les bénéfices	16 012	16 012			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 011	5 011			19 967
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	66 578	66 578			52 565
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	240 190	240 190			
Autres dettes	233 079	233 079			393 447
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 358	2 358			
TOTAL DES DETTES	1 339 245	1 339 245			1 209 762
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : SO'GERNORD
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	487 269	221 544
Autres créances	3 660	(2 002)
Total créances	490 929	219 542
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	490 929	219 542

Société : SO'GERNORD
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	557	3 583
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	557	3 583
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		77 728
Dettes fiscales et sociales	112 599	150 758
Total dettes d'exploitation	112 599	228 486
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 198	75 208
Total dettes diverses	88 198	75 208
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	201 354	307 276

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Capitaux propres -

Rubriques	2023
Capital en nombre d'actions	1000
Valeur nominale	10

"SO' GERNORD"

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : BRON (69500) 6/8, Rue du 35^{ème} Régiment d'Aviation
803 782 101 RCS LYON

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSOCIEE UNIQUE ET APPROUEE PAR ELLE LE 14 JUIN 2024

TROISIEME DECISION

Sur proposition du Président, l'Associée unique décide d'affecter, ainsi qu'il suit, le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qui s'élève à CINQUANTE SIX MILLE SEPT CENT SOIXANTE TROIS euros CINQUANTE SEPT centimes, ci

+ 56 763,57 €

- Prélèvement de la somme de CINQUANTE SIX MILLE euros, ci..... - 56 000,00 €

Pour distribution à l'Associée unique d'un dividende de 56 euros par action, avec mise en paiement immédiate,

- Le solde soit, SEPT CENT SOIXANTE TROIS euros CINQUANTE SEPT centimes, ci..... 763,57 €

Est affecté au compte « Autres Réserves » dont le montant au 31 décembre 2023, ci + 44,49 €

Se trouve ainsi porté à HUIT CENT HUIT euros SIX centimes, ci 808,06 €

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte que le montant des dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts (sous réserve que les bénéficiaires remplissent les conditions requises) ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cet abattement ont été les suivants, étant rappelé que la société n'a émis qu'une seule catégorie d'actions :

<u>CLOTURE DE L'EXERCICE</u>	<u>DIVIDENDES</u>	<u>REVENUS DISTRIBUES</u>	
		éligibles à l'abattement	non éligibles à l'abattement
31 décembre 2022	115 000,00 €	-	115 000,00 €
31 décembre 2021	55 000,00 €	-	55 000,00 €
31 décembre 2020	81 600,00 €	-	81 600,00 €

Pour extrait certifié conforme
par le Président