RCS : DAX
Code greffe : 4001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1977 B 00042
Numéro SIREN : 310 162 417
Nom ou dénomination : SUPERMARCHE TYROSSAIS SUMATYR

Ce dépôt a été enregistré le 13/05/2020 sous le numéro de dépôt 980

Greffe du tribunal de commerce de Dax

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 13/05/2020

Numéro de dépôt : 2020/980

Déposant :

Nom/dénomination : SUPERMARCHE TYROSSAIS SUMATYR

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 310 162 417

N° gestion : 1977 B 00042

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

980

COMPTES ANNUELS

BILAN
RESULTAT
ANNEXE



Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

BILAN ACTIF

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

ACTIF	Valeurs au 30/09/19 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 30/09/18	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				0.01		
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	63 643.49	61 816.81	1 826.68			
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				18.56		18.68
Terrains						
Constructions	182 663.14	182 663.14				
Installations tech., matériel & outillages	4 792 290.34	3 544 538.53	1 247 751.81		1 248 482.61	
Autres immobilisations corporelles	9 906 258.94	7 830 236.05	2 076 022.89		2 295 691.45	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	16 500.12		16 500.12			
Immobilisations financières (2)				14.42		13.29
Participations	1 630 483.36		1 630 483.36		1 563 141.10	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	333 505.68		333 505.68		306 331.68	
Autres immobilisations financières	631 223.54		631 223.54		651 810.14	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**17 556 568.61**	**11 619 254.**	**5 937 314.08**	**32.99**	**6 065 456.98**	**31.98**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				33.53		30.77
Matières premières et autres appro	63 707.53		63 707.53		56 034.34	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 113 530.00	142 295.62	5 971 234.38		5 780 825.60	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				15.83		15.17
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	330 148.55	8 105.09	322 043.46		387 654.11	
Autres créances (3)	2 528 211.02		2 528 211.02		2 489 519.39	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				4.31		4.14
Actions propres						
Autres titres	800 055.44	25 130.78	774 924.66		785 810.50	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 150 064.22		2 150 064.22	11.94	3 045 628.77	16.06
Charges constatées d'avance (3)	252 336.13		252 336.13	1.40	357 485.90	1.88
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**12 238 052.89**	**175 531.49**	**12 062 521.40**	**67.01**	**12 902 958.61**	**68.02**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**29 794 621.50**	**11 794 786.**	**17 999 835.48**	**100**	**18 968 415.59**	**100**

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

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

BILAN PASSIF

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

PASSIF	Valeurs au 30/09/19	% du passif	Valeurs au 30/09/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
dont versé :	99 616.00	0.55	99 616.00	0.53
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 191 404.31	6.62	1 191 404.31	6.28
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		25.01		23.72
Réserve légale	9 961.23		9 961.23	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 491 687.02		4 488 931.02	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 667 753.09	9.27	2 044 883.62	10.78
SITUATION NETTE	7 460 421.65	41.45	7 834 796.18	41.30
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**7 460 421.65**	**41.45**	**7 834 796.18**	**41.30**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES BIS				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	42 158.00		40 287.00	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**42 158.00**	**0.23**	**40 287.00**	**0.21**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 928 190.23	10.71	2 460 767.53	12.97
Emprunts et dettes financières diverses (3)	181 375.46	1.01	181 573.20	0.96
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 203.47	0.05	7 609.10	0.04
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 124 265.16	28.47	4 624 607.17	24.38
Dettes fiscales et sociales	3 094 238.19	17.19	3 487 989.35	18.39
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	152 393.38	0.85	322 690.06	1.70
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	7 589.94	0.04	8 096.00	0.04
TOTAL DETTES	**10 497 255.83**	**58.32**	**11 093 332.41**	**58.48**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**17 999 835.48**	**100**	**18 968 415.59**	**100**

(1) Dont à plus d'un an — *1 457 345.03* — *1 929 551.60*
(1) Dont à moins d'un an — *9 030 707.33* — *9 163 780.81*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	77 112 987	99	61 422 551	80	15 690 436	26
Production vendue (biens et services)	1 169 596	1	15 476 532	20	-14 306 936	-92
Montant net du chiffre d'affaires	**78 282 583**	**100**	**76 899 083**	**100**	**1 383 500**	**2**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	6 179		50 272		-44 092	-88
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	355 106		353 570		1 536	
Autres produits	158 971		132 917		26 054	20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**78 802 840**	**101**	**77 435 842**	**101**	**1 366 997**	**2**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	60 993 763	78	60 056 971	78	936 793	2
Variation de stocks	-182 178		-473 913	-1	291 735	-62
Achats de matières premières et autres approvisionnements	221 471		231 653		-10 182	-4
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	4 732 975	6	4 259 870	6	473 105	11
Impôts, taxes et versements assimilés	1 085 070	1	995 173	1	89 897	9
Salaires et traitements	6 487 644	8	6 306 241	8	181 403	3
Charges sociales	1 624 343	2	2 021 265	3	-396 922	-20
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	875 142	1	825 993	1	49 149	6
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	150 401		184 396		-33 995	-18
Dotations aux provisions	42 158		40 287		1 871	5
Autres charges	24 006		31 923		-7 917	-25
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**76 054 795**	**97**	**74 479 859**	**97**	**1 574 936**	**2**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 748 045**	**4**	**2 955 983**	**4**	**-207 938**	**-7**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée	8 493		4 849		3 644	75
Perte ou bénéfice transféré			126		-126	-100

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs *80 512* *118 913*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 859		13 785		-4 926	-36
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	14 245				14 245	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**23 104**		**13 785**		**9 319**	**68**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	25 131		14 245		10 886	76
Intérêts et charges assimilées (4)	7 769		11 720		-3 950	-34
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**32 900**		**25 964**		**6 935**	**27**
RÉSULTAT FINANCIER	**-9 796**		**-12 179**		**2 383**	**-20**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**2 746 741**	**4**	**2 948 527**	**4**	**-201 786**	**-7**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	98 316		118 915		-20 599	-17
Sur opérations en capital			115 640		-115 640	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**98 316**		**234 555**		**-136 239**	**-58**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	67 645		2		67 643	
Sur opérations en capital			35 439		-35 439	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**67 645**		**35 442**		**32 203**	**91**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**30 671**		**199 114**		**-168 443**	**-85**
Participation des salariés aux résultats	594 086	1	668 920	1	-74 834	-11
Impôt sur les bénéfices	515 573	1	433 837	1	81 737	19
TOTAL DES PRODUITS	**78 932 753**	**101**	**77 689 032**	**101**	**1 243 721**	**2**
TOTAL DES CHARGES	**77 265 000**	**99**	**75 644 148**	**98**	**1 620 851**	**2**
Bénéfice ou Perte	**1 667 753**	**2**	**2 044 884**	**3**	**-377 131**	**-18**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRES			NA

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total est de 17 999 835.48 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 667 753.09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/12/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société SAS SUMATYR fait partie d'un groupe fiscalement intégré dont la société tête de groupe est la SAS HOLDING MARENSIN.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

En Euro

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10-20 ans ans
- Installations techniques	3-8 ans ans
- Agencements divers	5-10 ans ans
- Matériels de transport	3-5 ans ans
- Mobilier et matériel de bureau	2-10 ans ans
- Logiciels informatiques	1 an ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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 selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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.

Les stocks de marchandises sont évalués au PNR, PNR, qui, compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au prix du premier entré/premier sorti (méthode FIFO). »

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.

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

SUPERMARCHE TYROSSAIS - SUMATYR
Société par actions simplifiée
au capital de 99.616 Euros
Siège social : RN 10 – LIEUDIT CHALONS
40230 SAINT VINCENT DE TYROSSE
310 162 417 RCS DAX

980

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.667.753 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat de l'exercice : ..... 1.667.753,00 €

Affectation :

- A titre de dividendes aux associés, soit, ...	1.662 342,00 €
- Le solde aux autres réserves	5.411,00 €
Totaux.....	**1.667.753,00 €**

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 267 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de l'assemblée générale.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la Pour les personnes physiques il est rappelé que ce dividende est en principe soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU / flat tax) de 12,8 %, prévu par l'article 117 Quater I-1 du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017, applicable aux dividendes perçus à compter du 1er janvier 2018. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

Il en résulte une retenue totale de 30 % sur les dividendes versés aux personnes physiques.

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

En conséquence, et sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense légale, seule une fraction de 70 % des dividendes sera effectivement versée aux associés personnes physiques.

Toutefois, en cas d'exercice de l'option globale pour l'imposition au barème de l'impôt sur le revenu prévue au 2 de l'article 200 A du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017 ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Exercice	***Revenus éligibles à la réfaction de 40%***		***Revenus non éligibles à la réfaction de 40%***
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
30.09.2019	2136 €		1.660.206 €

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le Président rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des 3 derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice	***Revenus éligibles à la réfaction de 40%***		***Revenus non éligibles à la réfaction de 40%***
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
30 septembre 2018	2.624		2.039.504 €
30 septembre 2017	2.970 €		2.051.610 €
30 septembre 2016	2.664 €		1840.232 €

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

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 25 MARS 2020.

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

980

Supermarché Tyrossais "SUMATYR"
SAS au capital de 99.616 €
Siren n°310.162.417 // Ape n°4711D
Siège Social : Rn 10 - Lieudit Chalons
40230 Saint Vincent de Tyrosse

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 30/09/2019

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DAX (Landes)

Supermarché Tyrossais "SUMATYR"
SAS au capital de 99.616 €
Siren n°310.162.417 // Ape n°4711D
Siège Social : Rn 10 - Lieudit Chalons
40230 Saint Vincent de Tyrosse

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2019

A l'assemblée générale de la société Sumatyr,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « **Supermarché Tyrossais "SUMATYR"** » relatifs à l'exercice clos le **30/09/2019**, 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 qui nous sont applicables, sur la période du **01/10/2018** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

A l'actif du bilan figure un montant de stocks de marchandises pour 5.971 K€. Nous avons assisté à l'inventaire et contrôlé par des tests aléatoires le juste report des quantités comptées à l'inventaire dans l'inventaire définitif valorisé. Nous avons également procédé à des contrôles aléatoires pour nous assurer que la méthode de valorisation des stocks, décrite en page n°10 de l'annexe, était correctement appliquée.

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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**.

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

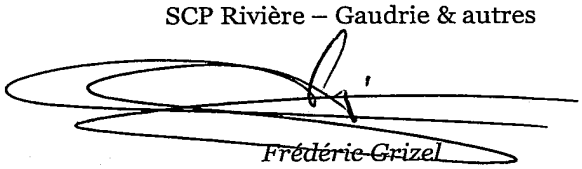
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Libourne, le 10/03/2020

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière – Gaudrie & autres



Frédérie Grizel
Associé cogérant

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

BILAN ACTIF

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

ACTIF	Valeurs au 30/09/19 Val. Brutes	Amort. & dépr.	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 30/09/18	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				0.01		
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	63 643.49	61 816.81	1 826.68			
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				18.56		18.68
Terrains						
Constructions	182 663.14	182 663.14				
Installations tech., matériel & outillages	4 792 290.34	3 544 538.53	1 247 751.81		1 248 482.61	
Autres immobilisations corporelles	9 906 258.94	7 830 236.05	2 076 022.89		2 295 691.45	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	16 500.12		16 500.12			
Immobilisations financières (2)				14.42		13.29
Participations	1 630 483.36		1 630 483.36		1 563 141.10	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	333 505.68		333 505.68		306 331.68	
Autres immobilisations financières	631 223.54		631 223.54		651 810.14	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**17 556 568.61**	**11 619 254.**	**5 937 314.08**	**32.99**	**6 065 456.98**	**31.98**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				33.53		30.77
Matières premières et autres appro	63 707.53		63 707.53		56 034.34	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 113 530.00	142 295.62	5 971 234.38		5 780 825.60	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				15.83		15.17
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	330 148.55	8 105.09	322 043.46		387 654.11	
Autres créances (3)	2 528 211.02		2 528 211.02		2 489 519.39	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				4.31		4.14
Actions propres						
Autres titres	800 055.44	25 130.78	774 924.66		785 810.50	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 150 064.22		2 150 064.22	11.94	3 045 628.77	16.06
Charges constatées d'avance (3)	252 336.13		252 336.13	1.40	357 485.90	1.88
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**12 238 052.89**	**175 531.49**	**12 062 521.40**	**67.01**	**12 902 958.61**	**68.02**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**29 794 621.50**	**11 794 786.**	**17 999 835.48**	**100**	**18 968 415.59**	**100**

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

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

BILAN PASSIF

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

PASSIF	Valeurs au 30/09/19	% du passif	Valeurs au 30/09/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
dont versé :	99 616.00	0.55	99 616.00	0.53
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 191 404.31	6.62	1 191 404.31	6.28
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		25.01		23.72
Réserve légale	9 961.23		9 961.23	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 491 687.02		4 488 931.02	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 667 753.09	-9.27	-2 044 883.62	-10.78
SITUATION NETTE	7 460 421.65	41.45	7 834 796.18	41.30
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**7 460 421.65**	**41.45**	**7 834 796.18**	**41.30**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES BIS				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	42 158.00		40 287.00	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**42 158.00**	**0.23**	**40 287.00**	**0.21**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 928 190.23	10.71	2 460 767.53	12.97
Emprunts et dettes financières diverses (3)	181 375.46	1.01	181 573.20	0.96
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 203.47	0.05	7 609.10	0.04
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 124 265.16	28.47	4 624 607.17	24.38
Dettes fiscales et sociales	3 094 238.19	17.19	3 487 989.35	18.39
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	152 393.38	0.85	322 690.06	1.70
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	7 589.94	0.04	8 096.00	0.04
TOTAL DETTES	**10 497 255.83**	**58.32**	**11 093 332.41**	**58.48**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**17 999 835.48**	**100**	**18 968 415.59**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*1 457 345.03*		*1 929 551.60*	
(1) Dont à moins d'un an	*9 030 707.33*		*9 163 780.81*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

compagnie fiduciaire

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	77 112 987	99	61 422 551	80	15 690 436	26
Production vendue (biens et services)	1 169 596	1	15 476 532	20	-14 306 936	-92
Montant net du chiffre d'affaires	**78 282 583**	**100**	**76 899 083**	**100**	**1 383 500**	**2**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	6 179		50 272		-44 092	-88
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	355 106		353 570		1 536	
Autres produits	158 971		132 917		26 054	20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**78 802 840**	**101**	**77 435 842**	**101**	**1 366 997**	**2**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	60 993 763	78	60 056 971	78	936 793	2
Variation de stocks	-182 178		-473 913	-1	291 735	-62
Achats de matières premières et autres approvisionnements	221 471		231 653		-10 182	-4
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	4 732 975	6	4 259 870	6	473 105	11
Impôts, taxes et versements assimilés	1 085 070	1	995 173	1	89 897	9
Salaires et traitements	6 487 644	8	6 306 241	8	181 403	3
Charges sociales	1 624 343	2	2 021 265	3	-396 922	-20
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	875 142	1	825 993	1	49 149	6
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	150 401		184 396		-33 995	-18
Dotations aux provisions	42 158		40 287		1 871	5
Autres charges	24 006		31 923		-7 917	-25
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**76 054 795**	**97**	**74 479 859**	**97**	**1 574 936**	**2**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 748 045**	**4**	**2 955 983**	**4**	**-207 938**	**-7**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée	8 493		4 849		3 644	75
Perte ou bénéfice transféré			126		-126	-100

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs *80 512* *118 913*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 859		13 785		-4 926	-36
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	14 245				14 245	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**23 104**		**13 785**		**9 319**	**68**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	25 131		14 245		10 886	76
Intérêts et charges assimilées (4)	7 769		11 720		-3 950	-34
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**32 900**		**25 964**		**6 935**	**27**
RÉSULTAT FINANCIER	**-9 796**		**-12 179**		**2 383**	**-20**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**2 746 741**	**4**	**2 948 527**	**4**	**-201 786**	**-7**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	98 316		118 915		-20 599	-17
Sur opérations en capital			115 640		-115 640	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**98 316**		**234 555**		**-136 239**	**-58**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	67 645		2		67 643	
Sur opérations en capital			35 439		-35 439	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**67 645**		**35 442**		**32 203**	**91**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**30 671**		**199 114**		**-168 443**	**-85**
Participation des salariés aux résultats	594 086	1	668 920	1	-74 834	-11
Impôt sur les bénéfices	515 573	1	433 837	1	81 737	19
TOTAL DES PRODUITS	**78 932 753**	**101**	**77 689 032**	**101**	**1 243 721**	**2**
TOTAL DES CHARGES	**77 265 000**	**99**	**75 644 148**	**98**	**1 620 851**	**2**
Bénéfice ou Perte	**1 667 753**	**2**	**2 044 884**	**3**	**-377 131**	**-18**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRES			NA

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total est de 17 999 835.48 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 667 753.09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/12/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société SAS SUMATYR fait partie d'un groupe fiscalement intégré dont la société tête de groupe est la SAS HOLDING MARENSIN.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

En Euro

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10-20 ans ans
- Installations techniques	3-8 ans ans
- Agencements divers	5-10 ans ans
- Matériels de transport	3-5 ans ans
- Mobilier et matériel de bureau	2-10 ans ans
- Logiciels informatiques	1 an ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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 selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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.

Les stocks de marchandises sont évalués au PNR, PNR, qui, compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au prix du premier entré/premier sorti (méthode FIFO). »

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.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	61 413		2 230
CORPORELLES	Terrains			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	182 663		
CORPORELLES	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels	4 385 725		463 064
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	9 360 878		168 982
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de transport	128 774		
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	230 507		22 294
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours			
CORPORELLES	Avances et acomptes			16 500
CORPORELLES	TOTAL	14 288 547		670 839
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
FINANCIERES	Autres participations	1 563 141		67 342
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières	958 142		38 322
FINANCIERES	TOTAL	2 521 283		105 664
	TOTAL GENERAL	16 871 243		778 733

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			63 643	
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui			182 663	
CORPORELLES	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		56 498	4 792 290	
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			9 529 860	
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de transport			128 774	
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier		5 176	247 625	
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes			16 500	
CORPORELLES	TOTAL		61 674	14 897 713	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations			1 630 483	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières		31 735	964 729	
FINANCIERES	TOTAL		31 735	2 595 213	
	TOTAL GENERAL		93 408	17 556 569	

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

CADRE A : SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	61 413	403		61 817
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	182 663			182 663
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 137 242	463 794	56 498	3 544 539
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	7 077 264	401 877		7 479 141
	Matériel de transport	123 951	1 575		125 526
	Mat. bureau et informatiq., mob.	223 253	7 492	5 176	225 569
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	10 744 373	874 739	61 674	11 557 438
	TOTAL GENERAL	**10 805 786**	**875 142**	**61 674**	**11 619 255**

CADRE B : VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	40 287	42 158	40 287	42 158
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	**40 287**	**42 158**	**40 287**	**42 158**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	150 526	142 296	150 526	142 296
	Sur comptes clients	33 870	8 105	33 870	8 105
	Autres provisions pour dépréciation	14 245	25 131	14 245	25 131
	TOTAL	**198 641**	**175 531**	**198 641**	**175 531**
	TOTAL GÉNÉRAL	**238 928**	**217 689**	**238 928**	**217 689**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		192 559	224 683	
	Dont dotations & reprises - financières		25 131	14 245	
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

ACTIF CIRCULANT

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)		333 506		333 506
	Autres immobilisations financières		631 224		631 224
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		16 837	16 837	
	Autres créances clients		313 312	313 312	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		2 551	2 551	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	139 203	139 203	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		541 692	541 692	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		1 844 765	1 844 765	
	Charges constatées d'avance		252 336	252 336	
	TOTAUX		**4 075 425**	**3 110 696**	**964 729**

Renvois			
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	27 174
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société fait partie d'un groupe consolidé .

La société consolidante est la SAS HOLDING MARENSIN, sise à 40 230 SAINT VINCENT DE TYROSSE.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	252 336
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**252 336**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	46 286
Autres créances	1 087 334
Disponibilités	10 317
TOTAL	**1 143 937**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

CAPITAUX PROPRES

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 226.00	16.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	6 226.00	16.00

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	295 538		269 838	295 538	269 838	
- participation des salariés	70 068		70 930	70 068	70 930	
- contribution sociale de solidarité	253 812		86 491	253 812	86 491	
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**619 418**		**427 259**	**619 418**	**427 259**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	6 229	6 229		
	à plus d' 1 an à l'origine	1 921 961	464 616	1 457 345	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		141 228	141 228		
Fournisseurs & comptes rattachés		5 124 265	5 124 265		
Personnel & comptes rattachés		2 072 847	2 072 847		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		620 490	620 490		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	121 535	121 535		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	279 365	279 365		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		40 147	40 147		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		152 393	152 393		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		7 590	7 590		
	TOTAUX	**10 488 052**	**9 030 707**	**1 457 345**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer: 531 705
(2) Montant divers emprunts, dett/associés 40 147

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 590
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**7 590**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 229
Emprunts et dettes financières divers	3 110
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	504 143
Dettes fiscales et sociales	2 311 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	124 237
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**2 949 156**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

En Euro

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2019, le CICE s'élève à 91 362 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Le CICE au titre de l'année civile 2018 s'élève à 320 911€.

Le produit à recevoir au titre du CICE acquis sur la période 01/01/2018 au 30/09/2018 pour 229 549 € a été extourné au 30/09/2019.

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :
- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

En Euro

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 529 373.16 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0.47 %
Table de mortalité	INSEE 2017
Départ volontaire à	67 ans
Taux de turn over	
turn over faible pour cadres	
turn over moyen pour non cadre	

Le taux de charges sociales retenu pour la population cadre est de 35 % et pour le reste de l'ensemble du personnel de 30%.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	9 943 108					9 943 108
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Lettres d'intention fortes	209 120					209 120
TOTAL (1)	**10 152 228**					**10 152 228**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	529 373					529 373
TOTAL	**10 681 601**					**10 681 601**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés en charges sur l'exercice clos au 30/09/2019 à 10 800 €.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

LES EFFECTIFS

Sas SUMATYR

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

En Euro

LES EFFECTIFS

L'effectif de la société au 30/09/2019 s'élève à 241 en ETP.
L'effectif de la société au 30/09/2019 s'élève à 284 en nombre de contrats établis.

	30/09/2019	30/09/2018
Personnel salarié :	**284.00**	
Ingénieurs et cadres	10.00	
Agents de maîtrise	18.00	
Employés et techniciens	256.00	
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :	**281.00**	
Ingénieurs et cadres	10.00	
Agents de maîtrise	17.00	
Employés et techniciens	254.00	
Ouvriers		

Copie certifiée conforme
J / 20/05/2020 10:15:06
N° de dépôt - 2020/980 / 310162417

Pour copie certifiée conforme délivrée le 20/05/2020
Page 38 sur 38