Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/10/2024 - B2024/049328 - 2016 B 02920 - 819 808 452 - SO'GERSUD

"SO'GERSUD"

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros

Siège social : BRON (69500) 6/8, Rue du 35ème Régiment d'Aviation

819 808 452 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme par le Président

so'gersud

Société : SO'GERSUD

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Bilan Actif –

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2022	Net N-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
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	72 640		72 640	
Total immobilisations corporelles	**72 640**		**72 640**	
Actif immobilisé	72 640		72 640	
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	425 114		425 114	262 438
Total des stocks	**425 114**		**425 114**	**262 438**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	223 876		223 876	158 194
Autres créances	130 003		130 003	136 445
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**353 879**		**353 879**	**294 640**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres				
Disponibilités	206 919		206 919	170 892
Charges constatées d'avance	131 833		131 833	3 583
Total disponibilités et divers	**206 919**		**206 919**	**170 892**
Actif circulant	1 117 745		1 117 745	731 553
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	1 190 385		1 190 385	731 553

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

so'gersud

Société : SO'GERSUD

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Bilan Passif -

Rubriques		Net N	Net N-1
Situation nette			
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 statuaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		26 823	34
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		48 002	56 789
Total situation nette		**85 825**	**67 823**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		85 825	67 823
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 684	22 290
Emprunts et dettes financières divers			
Total dettes financières		**1 684**	**22 290**
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		657 215	391 822
Dettes fiscales et sociales		196 528	82 691
Total dettes d'exploitation		**853 743**	**474 514**
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		249 132	166 826
Total dettes diverses		**249 132**	**166 826**
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			100
Total des dettes		1 104 560	663 730
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		1 190 385	731 553

so'gersud

Société : SO'GERSUD

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	2 220 351		2 220 351	659 054
Production vendue de biens				
Production vendue de services	971 280		971 280	302 695
Chiffres d'affaires nets	3 191 631		3 191 631	961 749
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			296 647	188 654
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			113 321	86 311
Autres produits			42 484	5 046
Total des produits d'exploitation			3 644 084	1 241 760
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 729 290	661 600
Variation de stock (marchandises)			(163 113)	(225 711)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			10 181	2 130
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			821 808	397 695
Total charges externes			**2 398 165**	**835 713**
Impôts, taxes et assimiles			39 086	5 877
Charges de personnel				
Salaires et traitements			776 408	260 970
Charges sociales			177 532	39 972
Total charges de personnel			**953 940**	**300 942**
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			193 557	31 991
Total des charges d'exploitation			3 584 747	1 174 523
Résultat d'exploitation			59 337	67 236

so'gersud

Société : SO'GERSUD

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	59 337	67 236
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	4 666	413
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	4 666	413
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		
Résultat financier	**4 666**	**413**
Résultat courant	**64 002**	**67 650**
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		
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	16 001	10 860
Total des produits	3 648 750	1 242 173
Total des charges	3 600 748	1 185 384
Bénéfice ou perte	48 002	56 789

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'GERSUD
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : EUR
- Total du Bilan : 1 190 385
- Résultat avant répartition : 48 002

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

- 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.

so'gersud

Société : SO'GERSUD

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
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				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements 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)		72 640		72 640
Total des immobilisations financières		72 640		72 640
Total général		72 640		72 640

so'gersud

Société : SO'GERSUD

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles				
TOTAL GENERAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

so'gersud

Société : SO'GERSUD

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	72 640	72 640	
Total Actif immobilisé	72 640	72 640	
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	223 876	223 876	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	224	224	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	82 028	82 028	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 028	1 028	
Groupe et associés (2)	4 666	4 666	
Débiteurs divers	42 057	42 057	
Total Actif circulant	353 879	353 879	
Charges constatées d'avance	131 833	131 833	
TOTAL DES CREANCES	558 352	558 352	

so'gersud

Société : SO'GERSUD

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2022
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstruction des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
Total général						

so'gersud

Société : SO'GERSUD

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi	1 684	1 684		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	(29 437)	(29 437)		
Fournisseurs et comptes rattachés	657 215	657 215		
Personnel et comptes rattachés	71 818	71 818		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 879	56 879		
Impôts sur les bénéfices	633	633		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 455	4 455		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	62 743	62 743		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	29 437	29 437		
Autres dettes	249 132	249 132		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	1 104 560	1 104 560		

- Charges à payer -

Nature des charges	2022
Dettes financières	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 684
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	
Total dettes financières	1 684
Dettes d'exploitation	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 297
Dettes fiscales et sociales	128 100
Total dettes d'exploitation	**245 397**
Dettes diverses	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	43 693
Total dettes diverses	**43 693**
Total autres	
Total	**290 774**

- Produits à recevoir -

Nature des produits	2022
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Total immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	201 337
Autres créances	(4 405)
Total créances	**196 931**
Disponibilités et divers	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total disponibilités et divers	
Total autres	
Total	**196 931**

- Engagements financiers –

Néant.

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	2022				
	Résultat avant report déficitaire	**Report déficitaire**	**Résultat avant impôt**	**Impôt dû**	**Résultat net**
Résultat courant Résultat exceptionnel à court terme Résultat exceptionnel à long terme	64 002		64 002	16 000	48 002
Total général	64 002		64 002	16 000	48 002

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

- Effectif moyen -

Catégories	**Effectif moyen salarié**	
	2022	**N-1**
Cadres Agents de maîtrise, employés et techniciens Ouvriers	31	33
Total	**31**	**33**

- Honoraires des commissaires aux comptes -

Nous avons comptabilisé 5 500 € au titre des honoraires pour la mission des commissaires aux comptes.

- Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite -

Notre société a souscrit une couverture auprès du CESA, Caisse relevant du groupe IRP Auto.
Nous versons des cotisations obligatoires, en contrepartie de la prise en charge du coût des départs à la retraite des salariés.

- Faits marquants –

Néant.

"SO'GERSUD"

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros

Siège social : BRON (69500) 6/8, Rue du 35ème Régiment d'Aviation

819 808 452 RCS LYON

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSOCIEE UNIQUE

ET APPROUVEE PAR ELLE LE 12 MAI 2023

TROISIEME DECISION

Sur proposition du Président, l'Associée unique décide d'ajouter au bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 qui s'élève à QUARANTE HUIT MILLE UN euros QUATRE-VINGT QUATRE centimes, ci..... 48 001,84 €

la somme de VINGT-CINQ MILLE NEUF CENT QUATRE-VINGT DIX-HUIT euros SEIZE centimes, ci..... + 25 998,16 €

qui est prélevée sur le compte « Autres Réserves » dont le montant au 31 décembre 2022 est ainsi ramené de 26 823,15 € à 824,99 €,

pour former une masse disponible de SOIXANTE-QUATORZE MILLE euros, ci ..... 74 000,00 €

qui est distribuée à l'Associée unique à titre de dividendes à raison de 74 euros par action, avec mise en paiement immédiate.

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 :

CLOTURE DE L'EXERCICE	DIVIDENDES	REVENUS DISTRIBUES	
		éligibles à l'abattement	non éligibles à l'abattement
31 décembre 2021	30 000,00 €	-	30 000,00 €
31 décembre 2020	124 500,00 €	-	124 500,00 €
31 décembre 2019	135 000,00 €	-	135 000,00 €

Pour extrait certifié conforme
par le Président