RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1969 B 00078
Numéro SIREN : 694 800 780
Nom ou dénomination : SAE

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2023 sous le numéro de dépôt 6838

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Copie

Désignation de l'entreprise : SAS SAE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 14 ZONE INDUSTRIELLE 37500 ST-BENOIT-LA-FORET — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 6 9 4 8 0 0 7 8 0 0 0 0 1 7 — N°2023068 38 — Néant ☐ *

				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30092022 Net 3	N-1 30092021 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	75 542	AG 66 254	9 287	4 717
		Fonds commercial (1)	AH	3 507	AI 3 507		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	636	AO	636	170 340
		Constructions	AP	469 481	AQ 342 916	126 564	295 705
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	999 933	AS 939 654	60 279	22 999
		Autres immobilisations corporelles	AT	532 565	AU 354 377	178 188	132 557
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
		TOTAL (II)	BJ	2 081 666	BK 1 706 710	374 956	626 320
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN	11 380 741	BO	11 380 741	11 695 784
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	1 567 024	BU 272 281	1 294 743	905 833
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	15 573	BW	15 573	57 964
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 059 484	BY 3 353	2 056 131	1 700 893
		Autres créances (3)	BZ	118 351	CA	118 351	311 513
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .. .. ..)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	3 843 986	CG	3 843 986	2 854 774
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	32 287	CI	32 287	6 200
		TOTAL (III)	CJ	19 017 449	CK 275 634	18 741 815	17 532 963
Comptes de régularisation		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	21 099 116	1A 1 982 344	19 116 771	18 159 284

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété * — Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

TRIBUNAL DE COMMERCE DE TOURS 21 JUIL. 2023 Me F. PRINTEMS Greffier Associé GREFFE-RCS

Cegid Group

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS SAE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 700 000)	DA	1 700 000	1 700 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	978 252	1 000 774
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	170 000	170 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 739 234	777 478
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	147 055	23 801
	TOTAL (I)	DL	4 734 541	3 672 053
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	317 766	390 964
	Provisions pour charges	DQ	13 870	31 437
	TOTAL (III)	DR	331 636	422 401
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	460 144	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	15 000	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 192 690	1 173 755
	Dettes fiscales et sociales	DY	860 933	564 169
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	16 811	8 000
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	11 505 016	12 318 903
	TOTAL (IV)	EC	14 050 594	14 064 829
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	19 116 771	18 159 284

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	14 035 594	14 064 829
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SAE — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue biens *	FD	6 509 814	FE	4 755 592	FF	11 265 407		7 905 767
	Production vendue services *	FG	169 550	FH	13 539	FI	183 090		172 114
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 679 365	FK	4 769 132	FL	11 448 497		8 077 881
	Production stockée*					FM	(315 043)		5 444 235
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	643 376		396 358
	Autres produits (1) (11)					FQ	45		7
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	11 776 876		13 918 483
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT	3 950 739		4 586 722
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	4 253 784		4 710 899
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(4 340 446)		(4 729 921)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	4 065 865		5 743 365
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	141 539		128 194
	Salaires et traitements*					FY	1 448 560		1 389 909
	Charges sociales (10)					FZ	584 923		559 360
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	102 479		91 829
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	103 332		87 934
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	200 421		306 786
	Autres charges (12)					GE	295		747
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	10 511 494		12 875 827
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 265 382		1 042 655
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7 893		6 513
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	7 893		6 513
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	7 893		6 513
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 273 275		1 049 168

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS SAE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 000	5 324
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 005 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	5 445	104 120
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 013 445	109 444
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		386
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	359 582	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	144 299	12 402
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	503 881	12 789
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 509 563	96 655
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	329 840	100 369
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	713 765	267 977
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	13 798 215	14 034 441
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	12 058 981	13 256 963
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 739 234	777 478
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		5 324
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	235 110	75 667
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(7) Joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

Exercice N	
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir annexe	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

Exercice N	
Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de SAE . Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30 septembre 2022, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes sociaux annuels de SAE pour l'exercice du 01 octobre 2021 au 30 septembre 2022 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissement des immobilisations corporelles :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Constructions :	
- Toiture	10 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides	10 ans – mode linéaire
- Aménagements	10 ans – mode linéaire
- Gros œuvre	20 à 50 ans – mode linéaire
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels :	
- amortissement comptable	durée d'utilisation 2 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal	durée d'usage 2 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel de bureau	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel informatique	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Mobilier	3 à 5 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis :

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

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

Dépréciation des stocks de matières premières :

Les stocks sont dépréciés en fonction de leur durée de rotation calculée sur les 12 derniers mois de consommation.

Ils sont classés en trois catégories :

- stock vivant si les quantités en stock sont inférieures à un an de consommation
- stock mort s'il n'y a aucune consommation sur un an
- stock lent si les quantités en stock sont supérieures à un an de consommation

Le taux de provision varie entre 0 et 95%.

Travaux en cours :

Le coût de production des en-cours et des produits finis est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes de production.

Les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement selon la nature des travaux.

Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances :

Les créances liées à des clients privés, hormis clients publics et grands comptes, sont dépréciées comme suit :

Pour **les créances couvertes** (*) (assurance Coface, SFAC...) :

- Créances échues depuis moins de 3 mois	0 %
- Créances échues entre 3 et 6 mois	25 %
- Créances échues entre 6 et 12 mois	50 %
- Créances échues depuis + de 12 mois	100 %

(*) Concerne uniquement la part non couverte.

Pour **les créances non-couvertes** :

- Créances échues entre 1 et 2 mois	15 %
- Créances échues entre 2 et 3 mois	30 %
- Créances échues entre 3 et 4 mois	50 %
- Créances échues entre 4 et 6 mois	75 %
- Créances échues depuis + de 6 mois	100 %

Centralisation de trésorerie :

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant.

La société centralisatrice rémunère les excédents de trésorerie des sociétés centralisées au taux moyen de rémunération du cash pool en fin d'exercice.

Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

Engagements de retraite :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision. La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 13 870 euros.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	3,22 %
- Taux de croissance des salaires	2,75 %
- Age de départ à la retraite	67 ans
- Table de taux de mortalité	table INSEE 2017-2019

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Produits et charges exceptionnels :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Effectif moyen :

Pour les exercices ouverts à compter du 9 février 2020, les salariés à prendre en compte pour l'annexe sont :

- ceux titulaires d'un contrat de travail à durée indéterminée ou déterminée
- les employés à temps plein ou temps partiel

Les salariés mis à disposition, y compris les salariés temporaires, les apprentis, les salariés en contrat unique d'insertion ou en contrat de professionnalisation, sont donc exclus.

L'effectif moyen de salariés correspond à la moyenne du nombre de personnes employées au cours de chacun des mois de l'année civile précédente ou du dernier exercice comptable lorsque celui-ci ne correspond pas à l'année civile précédente.

Rémunération des commissaires aux comptes :

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titre des autres services	Total par commissaire aux comptes
Dupouy & Associés	13 440		13 440
Montant total des honoraires	**14 340**		**14 340**

Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, l'entreprise SAE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis.
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Dénomination sociale :	F PARTICIPATIONS
Forme :	SCA
Au capital de :	1 059 719 890 euros
Adresse du siège social :	137 rue du Palais Gallien
	33029 BORDEAUX CEDEX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société FAYAT SAS : 137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

FAITS MARQUANTS

Crise sanitaire COVID-19 :

L'événement Covid-19 étant susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises, une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Compte tenu de l'activité de l'entreprise SAE, l'évènement COVID-19 n'a pas d'impact significatif sur l'exercice 2022.

Cet événement étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Crise UKRAINE :

Le conflit armé en Ukraine a des conséquences économiques et financiers mondiaux avec notamment une hausse notable de l'inflation et une perturbation de la chaine d'approvisionnement.

Malgré une hausse des prix de certaines matières premières, cette crise n'a pas eu d'impact significatif sur les activités de la société et sur sa situation financière.

Cet évènement étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences sur les exercices à venir, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Cession immeuble :

Nous avons cédé un immeuble sis en région parisienne à VERT SAINT DENIS (77) qui a généré une plus-value de 1 643 000 €.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	81 150		7 714
Terrains	170 341		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	770 749		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	646 773		50 000
Install. techniques, matériel et outillage ind.	985 285		48 929
Installations générales, agenc., aménag.	29 613		2 990
Matériel de transport	236 632		91 526
Matériel de bureau, informatique, mobilier	177 044		9 539
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 016 437**		**202 984**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	**3 097 587**		**210 697**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		9 814	79 050	
Terrains		169 704	636	
Constructions sur sol propre		766 079	4 670	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		231 961	464 812	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		34 280	999 933	
Installations générales, agencements divers			32 603	
Matériel de transport		10 143	318 016	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 636	181 946	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 216 804**	**2 002 617**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL		**1 226 618**	**2 081 667**	

Tableau des immobilisations en composants

La méthode de comptabilisation a été appliquée aux immobilisations suivantes :

Rubriques	Valeur brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Batiments industriels - Gros oeuvres	312 583	32	Linéaire
TOTAL DU BILAN	312 583,46		

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	3 507			3 507
Autres immobilisations incorporelles	72 926	3 143	9 814	66 255
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**76 433**	**3 143**	**9 814**	**69 762**
Terrains				
Constructions sur sol propre	575 429	7 821	578 581	4 670
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	546 387	23 821	231 961	338 247
Installations techniques, matériel et outillage industriels	962 285	11 649	34 280	939 654
Installations générales, agenc. et aménag. divers	26 224	1 896		28 120
Matériel de transport	162 955	37 770	10 143	190 582
Matériel de bureau et informatique, mobilier	121 553	16 378	2 256	135 675
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 394 833**	**99 336**	**857 222**	**1 636 948**
TOTAL GENERAL	**2 471 266**	**102 479**	**867 036**	**1 706 710**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres INC.							
INCORPOREL							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		1 210			1 919		-709
Install. Gén.							
Mat. Transp.		6 181			1 727		4 454
Mat bureau		7 188			1 799		5 389
Embal récup							
CORPOREL		**14 578**			**5 445**		**9 133**
Acquis. titre							
TOTAL		**14 578**			**5 445**		**9 133**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers.				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix		114 121		114 121
Amortissements dérogatoires	23 801	14 578	5 445	32 934
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**23 801**	**128 699**	**5 445**	**147 055**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	365 349	186 551	275 349	276 551
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	31 437	13 870	31 437	13 870
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	25 615	15 600		41 215
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**422 401**	**216 021**	**306 786**	**331 636**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	271 484	99 979	99 182	272 281
Dépréciations comptes clients	2 298	3 353	2 298	3 353
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**273 782**	**103 332**	**101 480**	**275 634**
TOTAL GENERAL	**719 984**	**448 053**	**413 711**	**754 326**

Dotations et reprises d'exploitation	303 753	408 266
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	144 299	5 445
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	4 964	4 964	
Autres créances clients	2 054 521	2 054 521	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 559	7 559	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	96 856	96 856	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	13 936	13 936	
Charges constatées d'avance	32 287	32 287	
TOTAL GENERAL	**2 210 124**	**2 210 124**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 192 690	1 192 690		
Personnel et comptes rattachés	584 256	584 256		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	237 608	237 608		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 032	1 032		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	38 037	38 037		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	460 144	460 144		
Autres dettes	16 811	16 811		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 505 016	11 505 016		
TOTAL GENERAL	**14 035 594**	**14 035 594**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	30/09/2022	30/09/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fourn Fct Non Parvenues	49 613,89	51 762,93	-2 149,04
40812200	Factures non parvenues - Commission	100 384,80	64 350,00	36 034,80
40812330	Factures non parvenues - Commissair	2 016,00	3 906,00	-1 890,00
40813000	Factures non parvenues - Divers (au	83 607,25	84 626,51	-1 019,26
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**235 621,94**	**204 645,44**	**30 976,50**
AUTRES DETTES				
41980000	Clients avoirs à établir	15 150,00		15 150,00
46860000	Charges à payer	1 661,00	8 000,00	-6 339,00
TOTAL AUTRES DETTES		**16 811,00**	**8 000,00**	**8 811,00**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes Prov.Congés Payés	123 741,00	113 098,00	10 643,00
42840000	Participation des salariés	297 846,00	90 633,00	207 213,00
42860000	Prov prı vac + 13 mois + HS + prı e	71 482,00	71 322,00	160,00
42861000	Personnel Charges A Payer	88 074,00	73 655,00	14 419,00
43820000	Prov CS/CP & RTT + prı vac + 13 M +	130 313,00	118 716,00	11 597,00
43860000	Org soc charges à payer	31 994,00	9 736,00	22 258,00
43860500	Taxe apprentissage	876,20	-2 177,07	3 053,27
43861000	Formation continue		-3 168,28	3 168,28
44861000	Cet à payer	3 077,00	3 383,00	-306,00
44861200	TVTS à payer	1 497,00	1 323,00	174,00
44861600	Taxe foncière à payer	30 345,00	4 747,00	25 598,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**779 245,20**	**481 267,65**	**297 977,55**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 031 678,14**	**693 913,09**	**337 765,05**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	30/09/2022	30/09/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48601000	Charges constatée d'avance - assura	6 260,00	3 200,00	3 060,00
48605000	Charges constatée d'avance - divers	26 027,00	3 000,00	23 027,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**32 287,00**	**6 200,00**	**26 087,00**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits Constates d'avance	-11 505 016,10	-12 318 903,78	813 887,68
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-11 505 016,10**	**-12 318 903,78**	**813 887,68**

Compte	Libellé	30/09/2022	30/09/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
46870000	Produits à recevoir	13 936,40	483,24	13 453,16
TOTAL AUTRES CREANCES		**13 936,40**	**483,24**	**13 453,16**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**13 936,40**	**483,24**	**13 453,16**

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	42 350			40,14
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	3,672,053.70
Distributions sur résultats antérieurs	777,478.07
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	2,894,575.63

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	22,521.93	
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		123,254.12
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1,739,234.01
SOLDE		**1,839,966.20**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	4,734,541.83

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	365 349	186 551	275 349		276 551
Provisions pour garanties donnés aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires	31 437	13 870	31 437		13 870
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	25 615	15 600			41 215
TOTAL	**422 401**	**216 021**	**306 786**		**331 636**

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2022	Total 30/09/2021	%
Chiffre d'affaires	6 679 365	4 769 132	11 448 498	8 077 882	41,73 %
TOTAL	6 679 365	4 769 132	11 448 498	8 077 882	41,73 %

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Remboursement cantine	1 512	78112100
Remboursement indemnité de retraite	24 976	79112200
Remboursement assurances	114 024	79125000
Remboursement impôts et taxes	64 273	79140000
Autres transferts de charges	30 327	78121000
TOTAL	**235 111**	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
VNC des immobilisations cédées	359 582	67520000
Dotation aux amortissements dérogatoires	14 578	68725000
Dotation pertes à terminaison	15 600	68755000
Dotation aux provisions réglementées	114 121	68730000
TOTAL	**503 882**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	3 000	77200000
PCEA	2 005 000	77520000
Reprise provision amortissements dérogatoires	5 445	78725100
TOTAL	**2 013 445**	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 273 275	336 194	937 081
Résultat exceptionnel à court terme	1 509 564	404 168	1 105 396
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-329 840	-26 598	-303 242
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**2 452 999**	**713 764**	**1 739 235**

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			1 739 234
Impôt sur les bénéfices			713 765
RESULTAT AVANT IMPOT			**2 452 999**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks	114 121		114 121
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	14 578	5 445	9 133
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**128 699**	**5 445**	**123 254**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**2 576 253**

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	30 242
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	8 728
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	**38 970**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	91 689
Autres	7 810
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	**99 499**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-60 529**

IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Engagements donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions données	1 048 940					1 048 940
TOTAL	1 048 940					1 048 940

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Ouvriers	17	8
Apprentis	1	
TOTAL	**37**	**8**

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018
Durée de l'exercice (mois)	**12**	**12**	**12**	**12**	**12**
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	42 350	42 350	42 350	42 350	42 350
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	11 448 498	8 077 882	8 463 783	10 870 465	8 049 374
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	2 919 660	1 219 966	1 245 352	1 124 940	468 848
Impôts sur les bénéfices	713 765	267 977	323 136	260 144	152 930
Participation des salariés	329 840	100 369	111 398	81 259	33 094
Dot. Amortissements et provisions	136 821	74 142	237 859	165 699	26 644
Résultat net	1 739 234	777 478	572 959	617 837	256 180
Résultat distribué		800 000	600 000	700 000	300 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	44,3	20,11	19,15	18,5	6,68
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	41,07	18,36	13,53	14,59	6,05
Dividende attribué	0	0	14,17	16,53	7,08
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	37	37	36	33	26
Masse salariale	1 448 561	1 389 910	1 296 887	1 200 697	990 928
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	584 924	559 360	529 473	489 093	410 030

Crowe

Dupouy
6-8 avenue des Satellites
Parc Sextant – Bât. B – CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tel 05 56 13 81 00
www.crowe-dupouy.fr

Lionel Commenge
Christophe Couffitte
Jean-Charles François
Jérôme Lasserre
Cécile Maestri
Jordane Mayé
Bruno Tirot
Florent Vasière

EXEMPLAIRE GREFFE

SAS SAE

14 Zone Industrielle
37500 SAINT-BENOIT LA FORET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

SAS au capital de 259 000 € / R C S Bordeaux 463 200 725 / SIRET 463 200 725 000 59 / NAF 6920Z / N°TVA FR72 463 200 725
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux
Dupouy est un membre indépendant de Crowe Global Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante Dupouy et ses filiales ne sont pas responsables pour toute action ou omission de Crowe Global ou d'un membre du réseau © 2023 Dupouy

EXEMPLAIRE GRATUIT

Crowe

Dupouy
6-8 avenue des Satellites
Parc Sextant – Bât. B – CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tel 05 56 13 81 00
www crowe-dupouy.fr

Lionel Commenge
Christophe Couffitte
Jean-Charles François
Jérôme Lasserre
Cécile Maestri
Jordane Mayé
Bruno Tirot
Florent Vasière

EXEMPLAIRE GREFFE

SAS SAE

14 Zone Industrielle
37500 SAINT-BENOIT LA FORET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

Aux Associés,

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 SAE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Dupouy est un membre indépendant de Crowe Global Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante Dupouy et ses filiales ne sont pas responsables pour toute action ou omission de Crowe Global ou d'un membre du réseau © 2023 Dupouy

EXEMPLAIRE ORIGINAL

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.

- L'évaluation des stocks de matières premières, des produits en cours, des produits finis et des semi-finis, notamment par l'assistance à l'inventaire physique des stocks matières et la validation du bien-fondé des provisions pour dépréciations de ces stocks.

- L'évaluation des contrats à long terme à la clôture dans le cadre de l'application de la méthode à l'avancement et le bien-fondé des résultats à terminaison présentés.

- L'appréciation des provisions pour risques et charges et des provisions pour dépréciations des créances clients fondée sur l'analyse des procédures mises en place au sein de la société pour identifier et évaluer ces risques.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de la société.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

EXPLANATORY SHEET

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.

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 ;

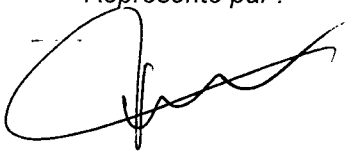
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Haillan, le 20 janvier 2023

Le commissaire aux comptes

Dupouy

Représenté par :



Bruno TIROT

EXEMPLAIRE CREE

SAE

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

14 ZONE INDUSTRIELLE

37500 ST-BENOIT-LA-FORET

Comptes au 30/09/2022

[redacted]

SAE SOCIETE AUXILIAIRE ENTREPRISES
FAYAT GROUP

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2022	30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	75 543	66 255	9 288	4 717
Fonds commercial	3 507	3 507		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	636		636	170 341
Constructions	469 481	342 917	126 565	295 705
Installations techniques, matériel, outillage	999 933	939 654	60 279	23 000
Autres immobilisations corporelles	532 566	354 377	178 189	132 558
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**2 081 667**	**1 706 710**	**374 957**	**626 321**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	11 380 742		11 380 742	11 695 785
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 567 025	272 281	1 294 744	905 834
Avances et acomptes versés sur commandes	15 573		15 573	57 964
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 059 485	3 353	2 056 131	1 700 893
Autres créances	118 352		118 352	311 513
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 843 987		3 843 987	2 854 774
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	32 287		32 287	6 200
ACTIF CIRCULANT	**19 017 450**	**275 634**	**18 741 815**	**17 532 963**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**21 099 117**	**1 982 345**	**19 116 772**	**18 159 284**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques			30/09/2022	30/09/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 700 000)	1 700 000	1 700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			978 252	1 000 774
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			170 000	170 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		Document soumis au contrôle		
Report à nouveau		du Commissaire aux Comptes		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			1 739 234	777 478
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			147 055	23 801
CAPITAUX PROPRES			**4 734 542**	**3 672 054**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			317 766	390 964
Provisions pour charges			13 870	31 437
PROVISIONS			**331 636**	**422 401**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	460 144	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			15 000	
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 192 690	1 173 756
Dettes fiscales et sociales			860 933	564 170
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			16 811	8 000
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			11 505 016	12 318 904
DETTES			**14 050 594**	**14 064 829**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**19 116 772**	**18 159 284**

Rubriques	France	Exportation	30/09/2022	30/09/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	6 509 814	4 755 593	11 265 407	7 905 767
Production vendue de services	169 551	13 539	183 090	172 114
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**6 679 365**	**4 769 132**	**11 448 498**	**8 077 882**
Production stockée			-315 043	5 444 235
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			643 377	396 359
Autres produits			45	7
PRODUITS D'EXPLOITATION			**11 776 877**	**13 918 483**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			3 950 740	4 586 723
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 253 785	4 710 899
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-4 340 447	-4 729 922
Autres achats et charges externes			4 065 865	5 743 365
Impôts, taxes et versements assimilés			141 539	128 195
Salaires et traitements			1 448 561	1 389 910
Charges sociales			584 924	559 360
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			102 479	91 830
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			103 332	87 935
Dotations aux provisions			200 421	306 786
Autres charges			295	747
CHARGES D'EXPLOITATION			**10 511 494**	**12 875 828**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 265 382**	**1 042 655**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			7 893	6 514
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**7 893**	**6 514**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			**7 893**	**6 514**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**1 273 275**	**1 049 169**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 000	5 325
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 005 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	5 445	104 120
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 013 445**	**109 445**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		387
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	359 582	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	144 299	12 403
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**503 882**	**12 790**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 509 564**	**96 655**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	329 840	100 369
Impôts sur les bénéfices	713 765	267 977
TOTAL DES PRODUITS	**13 798 215**	**14 034 442**
TOTAL DES CHARGES	**12 058 981**	**13 256 964**
BENEFICE OU PERTE	**1 739 234**	**777 478**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux comptes

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de SAE . Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30 septembre 2022, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Les comptes sociaux annuels de SAE pour l'exercice du 01 octobre 2021 au 30 septembre 2022 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

NOTES SUR LE BILAN

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissement des immobilisations corporelles :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Constructions :	
- Toiture	10 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides	10 ans – mode linéaire
- Aménagements	10 ans – mode linéaire
- Gros œuvre	20 à 50 ans – mode linéaire
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels :	
- amortissement comptable	durée d'utilisation 2 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal	durée d'usage 2 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel de bureau	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel informatique	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Mobilier	3 à 5 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis :

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

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Dépréciation des stocks de matières premières :

Les stocks sont dépréciés en fonction de leur durée de rotation calculée sur les 12 derniers mois de consommation.

Ils sont classés en trois catégories :

- stock vivant si les quantités en stock sont inférieures à un an de consommation
- stock mort s'il n'y a aucune consommation sur un an
- stock lent si les quantités en stock sont supérieures à un an de consommation

Le taux de provision varie entre 0 et 95%.

Travaux en cours :

Le coût de production des en-cours et des produits finis est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes de production.

Les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement selon la nature des travaux.

Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à-terminaison.

Créances :

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances :

Les créances liées à des clients privés, hormis clients publics et grands comptes, sont dépréciées comme suit :

Pour **les créances couvertes** (*) (assurance Coface, SFAC…) :

- Créances échues depuis moins de 3 mois 0 %
- Créances échues entre 3 et 6 mois 25 %
- Créances échues entre 6 et 12 mois 50 %
- Créances échues depuis + de 12 mois 100 %

(*) Concerne uniquement la part non couverte.

Pour **les créances non-couvertes** :

- Créances échues entre 1 et 2 mois 15 %
- Créances échues entre 2 et 3 mois 30 %
- Créances échues entre 3 et 4 mois 50 %
- Créances échues entre 4 et 6 mois 75 %
- Créances échues depuis + de 6 mois 100 %

Centralisation de trésorerie :

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant.

La société centralisatrice rémunère les excédents de trésorerie des sociétés centralisées au taux moyen de rémunération du cash pool en fin d'exercice.

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

Engagements de retraite :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision. La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 13 870 euros.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	3,22 %
- Taux de croissance des salaires	2,75 %
- Age de départ à la retraite	67 ans
- Table de taux de mortalité	table INSEE 2017-2019

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Produits et charges exceptionnels :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Effectif moyen :

Pour les exercices ouverts à compter du 9 février 2020, les salariés à prendre en compte pour l'annexe sont :

- ceux titulaires d'un contrat de travail à durée indéterminée ou déterminée
- les employés à temps plein ou temps partiel

Les salariés mis à disposition, y compris les salariés temporaires, les apprentis, les salariés en contrat unique d'insertion ou en contrat de professionnalisation, sont donc exclus.

L'effectif moyen de salariés correspond à la moyenne du nombre de personnes employées au cours de chacun des mois de l'année civile précédente ou du dernier exercice comptable lorsque celui-ci ne correspond pas à l'année civile précédente.

Rémunération des commissaires aux comptes :

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titre des autres services	Total par commissaire aux comptes
Dupouy & Associés	13 440		13 440
Montant total des honoraires	**14 340**		**14 340**

Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, l'entreprise SAE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis.
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

AUTRES INFORMATIONS

Document soumis au ... du Commissaire aux ...

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Dénomination sociale :	F PARTICIPATIONS
Forme :	SCA
Au capital de :	1 059 719 890 euros
Adresse du siège social :	137 rue du Palais Gallien
	33029 BORDEAUX CEDEX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société FAYAT SAS : 137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

FAITS MARQUANTS

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Crise sanitaire COVID-19 :

L'événement Covid-19 étant susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises, une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Compte tenu de l'activité de l'entreprise SAE, l'évènement COVID-19 n'a pas d'impact significatif sur l'exercice 2022.

Cet événement étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Crise UKRAINE :

Le conflit armé en Ukraine a des conséquences économiques et financiers mondiaux avec notamment une hausse notable de l'inflation et une perturbation de la chaine d'approvisionnement.

Malgré une hausse des prix de certaines matières premières, cette crise n'a pas eu d'impact significatif sur les activités de la société et sur sa situation financière.

Cet évènement étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences sur les exercices à venir, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Cession immeuble :

Nous avons cédé un immeuble sis en région parisienne à VERT SAINT DENIS (77) qui a généré une plus-value de 1 643 000 €.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	81 150		7 714
Terrains	170 341		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	770 749		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	646 773		50 000
Install. techniques, matériel et outillage ind.	985 285		48 929
Installations générales, agenc., aménag.	29 613		2 990
Matériel de transport	236 632		91 526
Matériel de bureau, informatique, mobilier	177 044		9 539
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 016 437**		**202 984**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	**3 097 587**		**210 697**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		9 814	79 050	
Terrains		169 704	636	
Constructions sur sol propre		766 079	4 670	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		231 961	464 812	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		34 280	999 933	
Installations générales, agencements divers			32 603	
Matériel de transport		10 143	318 016	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 636	181 946	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 216 804**	**2 002 617**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL		**1 226 618**	**2 081 667**	

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Tableau des immobilisations en composants

La méthode de comptabilisation a été appliquée aux immobilisations suivantes :

Rubriques	Valeur brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Batiments industriels - Gros oeuvres	312 583	32	Linéaire

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

TOTAL DU BILAN	312 583	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	3 507			3 507
Autres immobilisations incorporelles	72 926	3 143	9 814	66 255
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**76 433**	**3 143**	**9 814**	**69 762**
Terrains				
Constructions sur sol propre	575 429	7 821	578 581	4 670
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	546 387	23 821	231 961	338 247
Installations techniques, matériel et outillage industriels	962 285	11 649	34 280	939 654
Installations générales, agenc. et aménag. divers	26 224	1 896		28 120
Matériel de transport	162 955	37 770	10 143	190 582
Matériel de bureau et informatique, mobilier	121 553	16 378	2 256	135 675
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 394 833**	**99 336**	**857 222**	**1 636 948**
TOTAL GENERAL	**2 471 266**	**102 479**	**867 036**	**1 706 710**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		1 210			1 919		-709
Install. Gén.							
Mat. Transp.		6 181			1 727		4 454
Mat bureau		7 188			1 799		5 389
Embal récup.							
CORPOREL.		**14 578**			**5 445**		**9 133**
Acquis. titre							
TOTAL		**14 578**			**5 445**		**9 133**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix		114 121		114 121
Amortissements dérogatoires	23 801	14 578	5 445	32 934
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**23 801**	**128 699**	**5 445**	**147 055**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	365 349	186 551	275 349	276 551
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	31 437	13 870	31 437	13 870
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	25 615	15 600		41 215
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**422 401**	**216 021**	**306 786**	**331 636**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	271 484	99 979	99 182	272 281
Dépréciations comptes clients	2 298	3 353	2 298	3 353
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**273 782**	**103 332**	**101 480**	**275 634**
TOTAL GENERAL	**719 984**	**448 053**	**413 711**	**754 326**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Dotations et reprises d'exploitation	303 753	408 266
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	144 299	5 445

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	4 964	4 964	
Autres créances clients	2 054 521	2 054 521	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 559	7 559	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	96 856	96 856	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	13 936	13 936	
Charges constatées d'avance	32 287	32 287	
TOTAL GENERAL	**2 210 124**	**2 210 124**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 192 690	1 192 690		
Personnel et comptes rattachés	584 256	584 256		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	237 608	237 608		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 032	1 032		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	38 037	38 037		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	460 144	460 144		
Autres dettes	16 811	16 811		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 505 016	11 505 016		
TOTAL GENERAL	**14 035 594**	**14 035 594**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/09/2022	30/09/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fourn Fct Non Parvenues	49 613,89	51 762,93	-2 149,04
40812200	Factures non parvenues - Commission	100 384,80	64 350,00	36 034,80
40812330	Factures non parvenues - Commissair	2 016,00	3 906,00	-1 890,00
40813000	Factures non parvenues - Divers (au	83 607,25	84 626,51	-1 019,26
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**235 621,94**	**204 645,44**	**30 976,50**
AUTRES DETTES				
41980000	Clients avoirs à établir	15 150,00		15 150,00
46860000	Charges à payer	1 661,00	8 000,00	-6 339,00
TOTAL AUTRES DETTES		**16 811,00**	**8 000,00**	**8 811,00**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes Prov.Congés Payés	123 741,00	113 098,00	10 643,00
42840000	Participation des salariés	297 846,00	90 633,00	207 213,00
42860000	Prov pri vac + 13 mois + HS + pri e	71 482,00	71 322,00	160,00
42861000	Personnel Charges A Payer	88 074,00	73 655,00	14 419,00
43820000	Prov CS/CP & RTT + pri vac + 13 M +	130 313,00	118 716,00	11 597,00
43860000	Org soc charges à payer	31 994,00	9 736,00	22 258,00
43860500	Taxe apprentissage	876,20	-2 177,07	3 053,27
43861000	Formation continue		-3 168,28	3 168,28
44861000	Cet à payer	3 077,00	3 383,00	-306,00
44861200	TVTS à payer	1 497,00	1 323,00	174,00
44861600	Taxe foncière à payer	30 345,00	4 747,00	25 598,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**779 245,20**	**481 267,65**	**297 977,55**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 031 678,14**	**693 913,09**	**337 765,05**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Charges et produits constatés d'avance

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte	Libellé	30/09/2022	30/09/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48601000	Charges constatée d'avance - assura	6 260,00	3 200,00	3 060,00
48605000	Charges constatée d'avance - divers	26 027,00	3 000,00	23 027,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**32 287,00**	**6 200,00**	**26 087,00**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits Constates d'avance	-11 505 016,10	-12 318 903,78	813 887,68
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-11 505 016,10**	**-12 318 903,78**	**813 887,68**

Compte	Libellé		30/09/2022	30/09/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR					
AUTRES CREANCES					
46870000	Produits à recevoir	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	13 936,40	483,24	13 453,16
TOTAL AUTRES CREANCES			**13 936,40**	**483,24**	**13 453,16**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR			**13 936,40**	**483,24**	**13 453,16**

Composition du capital social

Déclaration au 30/09/2022

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	42 350			40,14
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice			Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs			3,672,053.70
Distributions sur résultats antérieurs			777,478.07
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs			2,894,575.63
Variations en cours d'exercice		**En moins**	**En plus**
Variations du capital		22,521.93	
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées	Document soumis au rapport du Commissaire aux Comptes		123,254.12
Autres variations			
Résultat de l'exercice			1,739,234.01
	SOLDE		**1,839,966.20**
Situation à la clôture de l'exercice			**Solde**
Capitaux propres avant répartition			4,734,541.83

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	365 349	186 551	275 349		276 551
Provisions pour garanties donnés aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires	31 437	13 870	31 437		13 870
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	25 615	15 600			41 215
TOTAL	**422 401**	**216 021**	**306 786**		**331 636**

Document soumis au Commissaire aux

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2022	Total 30/09/2021	%
Chiffre d'affaires	6 679 365	4 769 132	11 448 498	8 077 882	41,73 %

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	6 679 365	4 769 132	11 448 498	8 077 882	41,73 %

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Remboursement cantine	1 512	78112100
Remboursement indemnité de retraite	24 976	79112200
Remboursement assurances	114 024	79125000
Remboursement impôts et taxes	64 273	79140000
Autres transferts de charges	30 327	78121000

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	235 111

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
VNC des immobilisations cédées	359 582	67520000
Dotation aux amortissements dérogatoires	14 578	68725000
Dotation pertes à terminaison	15 600	68755000
Dotation aux provisions réglementées	114 121	68730000

Régulièrement soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

TOTAL	503 882

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	3 000	77200000
PCEA	2 005 000	77520000
Reprise provision amortissements dérogatoires	5 445	78725100

TOTAL	2 013 445

SAE

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 30/09/2022

Répartition		Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant		1 273 275	336 194	937 081
Résultat exceptionnel à court terme	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	1 509 564	404 168	1 105 396
Résultat exceptionnel à long terme				
Participation des salariés		-329 840	-26 598	-303 242
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs				
RESULTAT COMPTABLE		**2 452 999**	**713 764**	**1 739 235**

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			1 739 234
Impôt sur les bénéfices			713 765
RESULTAT AVANT IMPOT			**2 452 999**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks	114 121		114 121
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	14 578	5 445	9 133
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**128 699**	**5 445**	**123 254**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**2 576 253**

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	30 242
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	8 728
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	**38 970**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	91 689
Autres	7 810
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	**99 499**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-60 529**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions données	1 048 940					1 048 940

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	1 048 940					1 048 940

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Ouvriers	17	8
Apprentis	1	

...ument soumis au contrôle
...Commissaire aux Comptes

TOTAL	37	8

Résultat des 5 derniers exercices

Déclaration au 30/09/2022

Date d'arrêté	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	42 350	42 350	42 350	42 350	42 350
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations	Document soumis au contrôle				
- par droit de souscription	du Commissaire aux Comptes				
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	11 448 498	8 077 882	8 463 783	10 870 465	8 049 374
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	2 919 660	1 219 966	1 245 352	1 124 940	468 848
Impôts sur les bénéfices	713 765	267 977	323 136	260 144	152 930
Participation des salariés	329 840	100 369	111 398	81 259	33 094
Dot. Amortissements et provisions	136 821	74 142	237 859	165 699	26 644
Résultat net	1 739 234	777 478	572 959	617 837	256 180
Résultat distribué		800 000	600 000	700 000	300 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	44,3	20,11	19,15	18,5	6,68
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	41,07	18,36	13,53	14,59	6,05
Dividende attribué	0	0	14,17	16,53	7,08
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	37	37	36	33	26
Masse salariale	1 448 561	1 389 910	1 296 887	1 200 697	990 928
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	584 924	559 360	529 473	489 093	410 030

SAE
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 700 000 euros
Siège social : Zone Industrielle
37500 ST BENOIT LA FORET

694 800 780 RCS TOURS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JANVIER 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 1 739 234 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 739 234 euros
A titre de dividendes Soit 40,14 euros par action	1 700 000 euros
Le solde Est affecté en totalité au compte report à nouveau	39 234 euros

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

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 3 034 541 euros.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) au taux global de 30 % des revenus perçus. Ce taux forfaitaire global est constitué par une imposition à l'impôt sur le revenu à hauteur de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %.

Par dérogation et sur option expresse et irrévocable, les dividendes perçus peuvent être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Lorsque l'option globale pour le barème progressif est exercée l'abattement de 40 % demeure applicable.

Dans ce cas :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 673 948 euros,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 26 052 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Distribution globale	Abattements	Sans abattement
30 septembre 2019	700 000 €	10 727 €	689 273 €
30 septembre 2020	600 000 €	9 195 €	590 805 €
30 septembre 2021	800 000 €	12 260 €	787 740 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 JANVIER 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Laurent BIANZANI

