

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1969 B 00141

Numéro SIREN : 301 764 494

Nom ou dénomination : ETABLISSEMENTS BUONANNO

Ce dépôt a été enregistré le 31/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001777

Designation de l'entreprise :		SAS BUONANNO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12			
Adresse de l'entreprise		00 MARCHE ST CHARLES-MAGASIN 12 66030 PERPIGNAN CF		Durée de l'exercice précédent *		12			
Numéro SIRET *		3 0 1 7 6 4 4 9 4 0 0 0 1 1						Néant <input type="checkbox"/> *	
						Exercice N clos le,		31.01.01.91.21.01.21.21	
		Brut		Amortissements, provisions		Net			
		1		2		3			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA							
	Frais d'établissement *	AB		AC					
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	35209	AG	32406		2803		
	Fonds commercial (1)	AH	9451	AI			9451		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	Terrains	AN		AO					
	Constructions	AP	241191	AQ	193342		47849		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	270178	AS	227405		42772		
	Autres immobilisations corporelles	AT	764712	AU	446231		318480		
	Immobilisations en cours	AV		AW					
	Avances et acomptes	AX	2826	AY			2826		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
	Autres participations	CU	100	CV			100		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC					
Autres titres immobilisés	BD	4575	BE			4575			
Prêts	BF		BG						
Autres immobilisations financières *	BH	27642	BI			27642			
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>1355888</b>	<b>BK</b>	<b>899385</b>		<b>456502</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
	En cours de production de biens	BN		BO					
	En cours de production de services	BP		BQ					
	Produits intermédiaires et fins	BR		BS					
	Marchandises	BT		BU					
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (3)	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2007423	BY	1202		2006220		
	Autres créances (3)	BZ	454336	CA			454336		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD		CE					
	Disponibilités	CF	3597483	CG			3597483		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	29313	CI			29313		
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>6088556</b>	<b>CK</b>	<b>1202</b>		<b>6087353</b>		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>7444445</b>	<b>1A</b>	<b>900588</b>		<b>6543856</b>		
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 :	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations		Stocks :		Créances :		CR	

Désignation de l'entreprise		SAS BUONANNO		Néant <input type="checkbox"/>
			Exercice N 30092022	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....320000..)		DA	320000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....		DB	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )		DC	
	Réserve légale (3)		DD	32000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )		DG	2931392
	Report à nouveau		DH	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	1012412
	Subventions d'investissement		DJ	7064
	Provisions réglementées *		DK	
	<b>TOTAL (I)</b>		DL	4302869
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
	<b>TOTAL (III)</b>		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	146839
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )		DV	2494
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1783715
	Dettes fiscales et sociales		DY	252514
	Autres dettes		EA	48836
Compte réglé	Produits constatés d'avance (4)		EB	6587
<b>TOTAL (IV)</b>		EC	2240986	
Écarts de conversion passif *		<b>(V)</b>	ED	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>		EE	6543856	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC
			Écart de réévaluation libre	ID
			Réserve de réévaluation (1976)	IE
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG
(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.

Désignation de l'entreprise : SAS BUONANNO		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	27127206	FB	2849353	FC	29976559	
	Production vendue	} biens *	FD		FE		FF	
			} services *	FG	82162	FH	2300378	FI
	Chiffres d'affaires nets °	FJ		27209368	FK	5149731	FL	32359099
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	5749	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	24049	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2234	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	32391133
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	26489574	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3353792	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	52238	
	Salaires et traitements *					FY	719123	
	Charges sociales (10)					FZ	316568	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	100235
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	1202
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)					GE	1433	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	31034169
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	1356963	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)		GH	107	
	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	1454	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	1454	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3177	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	3177	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	-1722	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	1355348	

Désignation de l'entreprise		SAS BUONANNO				Néant <input type="checkbox"/> *		
						<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	35918	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB	3552	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>					HD	39470	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	20341	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF	210	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)					HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>					HH	20551	
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>						HI	18918	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)						HK	361855	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>						HL	32432166	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>						HM	31419753	
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>						HN	1012412	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme					HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières				HY	36021
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IG	2007
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *				HP	29981
			– Crédit-bail immobilier				HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)					IH	296
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées					IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées					IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)					HX	6944
	(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	24049
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS		A5	A2	
(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 :		facultatifs		A6	obligatoires		A9
			dont cotisations facultatives Madelin		A7			
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :					Exercice N		
						Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Détail en annexe								
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :					Exercice N		
						Charges antérieures	Produits antérieurs	
Détail en annexe								

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



SAS BUONANNO

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 30/09/2022

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques de l'exercice</b>	<b>2</b>
1.1	Événements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
<b>2</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>	<b>3</b>
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.2	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.3	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.4	Dépréciations de l'actif immobilisé	8
2.1.5	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
2.1.6	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	9
2.1.7	Informations relatives aux filiales et participations	9
2.2	Actif circulant	10
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	11
2.3	Capitaux propres	11
2.3.1	Capital social	11
2.3.2	Variation des capitaux propres	11
2.3.3	Subventions d'investissement	12
2.4	Passifs et provisions	12
2.4.1	Provisions	12
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	12
2.6	Compte de résultat	14
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	15
<b>3</b>	<b>Informations relatives à la fiscalité</b>	<b>15</b>
3.1	Impôt sur les bénéfices	16
3.1.1	Ventilation	16
3.1.2	Autres informations spécifiques	16
<b>4</b>	<b>Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan</b>	<b>16</b>
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	17
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	17
4.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	17
<b>5</b>	<b>Informations relatives à l'effectif</b>	<b>18</b>

# **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

## **1.1 Evénements principaux**

## **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

**2.1.2 État de l'actif immobilisé (brut)**

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	43 061	1 600	-	44 661
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	239 198	1 994	-	241 192
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	260 279	13 739	3 840	270 178
	Installations générales, agencements, aménagements divers	616 497	59 869	2 048	674 318
	Matériel de transport	-	218	218	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	88 650	1 744	-	90 394
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	2 827	-	2 827
<b>TOTAL III</b>		<b>1 204 624</b>	<b>80 391</b>	<b>6 100</b>	<b>1 278 915</b>
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	100	-	-	100
	Autres titres immobilisés	4 575	-	-	4 575
	Prêts et autres immobilisations financières	26 181	1 462	-	27 643
<b>TOTAL IV</b>		<b>30 856</b>	<b>1 462</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>		<b>1 278 541</b>	<b>83 453</b>		

**2.1.2.1 Aménagement du cadre général – Augmentations**

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			1 512 €		
Immobilisations corporelles			34 085 €		
Immobilisations financières			305 €		
<b>TOTAL</b>			<b>35 902 €</b>		

**2.1.2.2 Aménagement du cadre général – Diminutions**

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					1 640 €
Immobilisations corporelles			3 330 €		19 607 €
Immobilisations financières					
<b>TOTAL</b>			<b>3 330 €</b>		<b>21 427 €</b>

- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

**2.1.3 Amortissements de l'actif immobilisé**

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II					
	0 919	1 487		32 406	
	Terrains	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	
	Sur sol d'autrui	-	-	-	
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	179 634	13 708	-	193 342
Installations techniques, matériel et outillage industriels		218 684	12 561	3 840	227 406
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	309 010	63 904	2 048	370 866
	Matériel de transport	-	7	7	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 798	8 567	-	75 365
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		774 126	87 419	5 896	867 461
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		805 045	100 236	5 896	891 177

### 2.1.3.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	80 mois
Matériel et outillage	Linéaire	60 mois
Installations générales	Linéaire	120 mois
Matériel de transport	Linéaire	///
Matériel de bureau et informatique	Dégressif	36 mois
Mobilier	Linéaire	60 et 120 mois

### 2.1.4 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

### 2.1.5 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	30 919	1 487	-	-	-	32 406
Corporelles	774 126	98 748	-	5 895	-	866 980
Financières	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>805 045</b>	<b>100 236</b>	<b>-</b>	<b>5 895</b>	<b>-</b>	<b>899 386</b>

## 2.1.6 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

### 2.1.6.1 Frais d'établissement

Néant

### 2.1.6.2 Frais de développement

Néant

### 2.1.6.3 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Pas de test de dépréciation réalisé : la valeur du fond est inférieure à 100 000 € et il n'y a pas d'indicateur de perte de valeur.

## 2.1.7 Informations relatives aux filiales et participations

### A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
Observation :						

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
Observation :						

### B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Brute	Nette			
SCI BUONANNO SIREN : 810706234	100 €		0 €	0 €	0 €
Observation : suivant bilan de la SCI BUONANNO au 31/12/2021					

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 Actif circulant / dépréciations

#### 2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	1 203	-	1 203
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>1 203</b>	-	<b>1 203</b>

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	1 000	320 000 €
Mouvements : .....		
.....		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice .....	1 000	320 000 €

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	320 000	-	-	320 000
Réserves, primes et écarts	3 454 585	408 808	900 000	2 963 393
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	908 808	1 012 413	908 808	1 012 413
Subventions d'investissement	9 019	-	1 955	7 065
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 692 412</b>	<b>1 421 221</b>	<b>1 809 763</b>	<b>4 303 850</b>

### 2.3.3 Subventions d'investissement

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Amortissement	
				Mode	Durée
12/09/2019	CAMEO ENERGY	Groupe eau glycolée	13 032 €	Linéaire	5 ans

## 2.4 Passifs et provisions

### 2.4.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-		
	Prêts		-	-		
	Autres immobilisations financières		27 643	-	27 643	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		1 203	1 203	-	
	Autres créances clients		2 006 221	2 006 221	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée		130 402	130 402	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		-	-	-
		Divers		138	138	-
	Groupe et associés		120 794	120 794	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		203 003	203 003	-	
Charges constatées d'avance		29 313	29 313	-		
<b>TOTAL</b>		<b>2 510 718</b>	<b>2 401 074</b>			

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	146 839	46 798	100 041	-
Emprunts et dettes financières divers		2 494	2 494	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 783 715	1 783 715	-	-
Personnel et comptes rattachés		36 530	36 530	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		142 678	142 678	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	66 268	66 268	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 038	7 038	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		48 837	48 837	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		6 587	6 587	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>2 240 987</b>	<b>2 140 946</b>	<b>100 041</b>	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 024
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

## 2.6 Compte de résultat

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	27 127 207	2 849 353	29 976 559
Production vendue :	-	-	-
- Biens	82 162	2 300 378	2 382 540
- Services			
Chiffre d'affaires net	27 209 369	5 149 731	32 359 100

### 3 Informations relatives à la fiscalité

#### 3.1 Impôt sur les bénéfices

##### 3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		1 355 349	18 919
Impôt au taux de :	26.50	361 855	-
Impôt sur PVL		-	-
<b>Résultat après impôts</b>		<b>993 493</b>	<b>18 919</b>

##### 3.1.2 Autres informations spécifiques

###### — Société intégrée fiscalement

Une convention d'intégration fiscale a été conclue entre la SAS SOFI FL (mère) et la SAS BUONANNO (filiale) le 01/10/2008 pour une durée de 5 ans, renouvelée le 01/10/2013 (avec prorogation automatique tous les 5 ans)

Cette convention prévoit :

###### 1. répartition de la charge d'impôt sur les sociétés :

La société mère est seule redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'impôt de distribution pour l'ensemble du groupe qu'elle forme avec sa filiale.

La société filiale est débitrice envers la société mère de l'impôt payé par celle-ci sur ses propres bénéfices. Le montant est déterminé comme si la société filiale était imposée sur son propre résultat. Pour l'exercice 2021/2022 l'impôt sur les sociétés comptabilisé dans la société filiale est de : **366 021 €**.

###### 2. Economie d'impôt liée au cumul des impositions :

Cette économie est égale à la différence entre le cumul des impositions individuelles des sociétés du groupe, calculées en l'absence d'intégration et le montant de l'impôt versé par la société mère sur le résultat d'ensemble. Elle reste acquise à la société mère.

Pour l'exercice 2021/2022, l'imposition totale du groupe est de : **377 597 €** après imputation des crédits d'impôts.

Pour cet exercice, la charge d'impôt supportée par la société mère est de : **15 742 €**.

###### 3. Sortie du groupe :

La société mère supportera seule les impositions et toutes les charges liées à la sortie du groupe

— Crédits d'impôts : le crédit d'impôt mécénat de l'exercice a été transféré à la société mère pour 4 166 €

## 4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		200 000 €
Garanties	27 643 €	2 494 €
<i>Créances cédées non échus</i>		

#### 4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	31 939	31 939

Notre entité ne provisionne pas ses engagements de retraite dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective Commerce de Gros.

Cet engagement est estimé :

- selon la méthode historique simplifiée retenue par notre entité suivante : méthode prospective (méthode des unités de crédit projetés)
- selon la Recommandation ANC 2013-02 et la norme comptable IAS19

La valeur retenue pour les principales hypothèses actuarielles et de leur base de détermination est la suivante à la date de clôture :

- taux d'actualisation : 3.90 %
- taux d'augmentation annuel des salaires : 1%

Concernant la prise en compte du turnover, notre entité se base sur les données salariales gérées par le logiciel de paie.

Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee 20016-2018 distinctes pour les hommes et les femmes.

Le % de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est de 56.90 % pour les cadres et 36 % pour les non-cadres.

## 4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					
<b>Amortissements :</b>					
— Cumuls exercices antérieurs					
— Dotation de l'exercice					
<b>TOTAL</b>					
<b>Redevances payées :</b>					
— Cumuls exercices antérieurs					
— Exercices					
<b>TOTAL</b>					
<b>Redevances restant à payer :</b>					
— A 1 an au plus	-	-	29 146	-	29 146
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	56 554	-	56 554
— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>85 701</b>		
<b>Valeur résiduelle :</b>					
— A 1 an au plus					
— A plus d'1 an et 5 ans au plus					
— A plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>					
Montant pris en charge dans l'exercice					

## 5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	6
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	12
Ouvriers	
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>



# CABINET DEPAULE LAUTIER & ASSOCIES

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AIX EN PROVENCE

G. DEPAULE  
B. LAUTIER

## ETABLISSEMENTS BUONANNO

Société par actions simplifiée  
au Capital de 320 000 €uros

Magasin 12

Marché Saint-Charles N° 12

66000 PERPIGNAN

R.C.S. PERPIGNAN B 301 764 494

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 septembre 2022**

À l'attention de l'Associé unique de la société Etablissements BUONANNO,

**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 ETABLISSEMENTS BUONANNO 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 Note Annexe « 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 1<sup>er</sup> octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

*Pa*

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur les éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **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 votre Président.

#### **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. 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.

Marseille, le 30 janvier 2023

  
B. LAUTIER  
E'un Des Gérants  
Commissaire aux Comptes

*Note Annexe « Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes »*

**CABINET DE PAUL LAUTIER & ASSOCIES**

59, AVENUE DU 24 AVRIL 1915 13012 MARSEILLE - TEL : 04 91 93 91 54 - TELECOPIE : 04 91 88 21 91

E Mail : [depaule.lautier@dl-experts.fr](mailto:depaule.lautier@dl-experts.fr)

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 100 000 EUROS

RCS MARSEILLE B 383 494 457 SIRET 38349445700039

## Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

*Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :*

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;*
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

*PL*

BUONANNO

Actif		Au 30/09/2022			Au 30/09/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	35 209	32 406	2 803	2 690
		Fonds commercial (1)	9 451		9 451	9 451
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	44 661	32 406	12 255	12 142
		Terrains				
		Constructions	241 191	193 342	47 849	59 563
	Inst. techniques, mat. out. Industriels	270 178	227 405	42 772	41 594	
	Autres immobilisations corporelles	764 712	446 231	318 480	329 339	
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes	2 826		2 826		
	TOTAL	1 278 908	866 979	411 929	430 497	
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	100		100	100	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	4 575		4 575	4 575	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	27 642		27 642	26 180	
	TOTAL	32 318		32 318	30 856	
Total de l'actif immobilisé		1 355 888	899 385	456 502	473 496	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	Clients et comptes rattachés	2 007 423	1 202	2 006 220	1 934 077	
	Autres créances	454 336		454 336	550 859	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
	TOTAL	2 461 760	1 202	2 460 557	2 484 937	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres : )					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	3 597 483		3 597 483	3 983 414	
	TOTAL	3 597 483		3 597 483	3 983 414	
Charges constatées d'avance		29 313		29 313	28 104	
Total de l'actif circulant		6 088 556	1 202	6 087 353	6 496 455	
Frais d'émission d'emprunts à étaier						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		7 444 445	900 588	6 543 856	6 969 952	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				26 180	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

BUONANNO

<b>Passif</b>		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 320 000 )	320 000	320 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	32 000	32 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	2 931 392	3 422 584	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en Instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 012 412	908 808		
Situation nette avant répartition	4 295 805	4 683 392		
Subvention d'investissement	7 064	9 019		
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>4 302 869</b>	<b>4 692 412</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	146 839	192 862	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 494	7 784	
		<b>Total</b>	<b>149 333</b>	<b>200 647</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 783 715	1 816 667	
	Dettes fiscales et sociales	252 514	223 102	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	48 836	36 540		
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>2 085 066</b>	<b>2 076 311</b>	
	Produits constatés d'avance	6 587	582	
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>2 240 986</b>	<b>2 277 540</b>	
	Écarts de conversion passif			
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>6 543 856</b>	<b>6 969 952</b>	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier	85 700	76 766	
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),	100 040	146 839	
	à plus d'un an			
	à moins d'un an	2 140 945	2 130 701	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(3) dont emprunts participatifs			

## BUONANNO

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	27 127 206	2 849 353	29 976 559	27 461 165
	Production vendue : - Biens				
	- Services	82 162	2 300 378	2 382 540	2 203 899
	Chiffre d'affaires net	27 209 368	5 149 731	32 359 099	29 665 064
	Production stockée				
	Production Immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			5 749	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			24 049	12 759
	Autres produits			2 234	5 721
	Total			32 391 133	29 683 545
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks			26 489 574	24 238 990
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 353 792	3 010 522
	Impôts, taxes et versements assimilés			52 238	50 938
	Salaires et traitements			719 123	704 538
	Charges sociales			316 568	321 908
	Dotations - sur immobilisations   amortissements d'exploitation - sur actif circulant   provisions			100 235	93 068
	- pour risques et charges			1 202	
	Autres charges			1 433	1 596
		Total			31 034 169
Résultat d'exploitation A				1 356 963	1 261 983
Opér commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B			107	80
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 454	1 079
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 454	1 079
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			3 177	4 734
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			3 177	4 734
Résultat financier D				-1 722	-3 655
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				1 355 348	1 258 408



# Compte de résultat

## BUONANNO

		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	35 918	12 113
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 552	4 554
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	39 470	16 668
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 341	8 480
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	210	2 969
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 965
	Total	20 551	13 414
	Résultat exceptionnel	F 18 918	3 254
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H 361 855	352 855
<b>(BÉNÉFICE OU PERTE (C.F. ET F. GRH))</b>		<b>1 012 412</b>	<b>908 808</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	2 007	4 371
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	296	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	29 981	25 702
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS BUONANNO

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 30/09/2022

## Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.2	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.3	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.4	Dépréciations de l'actif immobilisé	8
2.1.5	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
2.1.6	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	9
2.1.7	Informations relatives aux filiales et participations	9
2.2	Actif circulant	10
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	11
2.3	Capitaux propres	11
2.3.1	Capital social	11
2.3.2	Variation des capitaux propres	11
2.3.3	Subventions d'investissement	12
2.4	Passifs et provisions	12
2.4.1	Provisions	12
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	12
2.6	Compte de résultat	14
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	15
3	Informations relatives à la fiscalité	15
3.1	Impôt sur les bénéfices	16
3.1.1	Ventilation	16
3.1.2	Autres informations spécifiques	16
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	16
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	17
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	17
4.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	17
5	Informations relatives à l'effectif	18

# **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

## **1.1 Evénements principaux**

## **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

**2.1.2 État de l'actif immobilisé (brut)**

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	43 061	1 600	-	44 661
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	239 198	1 994	-	241 192
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	260 279	13 739	3 840	270 178
	Installations générales, agencements, aménagements divers	616 497	59 869	2 048	674 318
	Matériel de transport	-	218	218	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	88 650	1 744	-	90 394
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	2 827	-	2 827
	<b>TOTAL III</b>	<b>1 204 624</b>	<b>80 391</b>	<b>6 106</b>	<b>1 278 909</b>
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	100	-	-	100
	Autres titres immobilisés	4 575	-	-	4 575
	Prêts et autres immobilisations financières	26 181	1 462	-	27 643
	<b>TOTAL IV</b>	<b>30 856</b>	<b>1 462</b>	<b>-</b>	<b>32 318</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>1 278 541</b>	<b>83 453</b>	<b>6 106</b>	<b>1 355 889</b>

**2.1.2.1 Aménagement du cadre général – Augmentations**

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			1 512 €		
Immobilisations corporelles			34 085 €		
Immobilisations financières			305 €		
<b>TOTAL</b>			<b>35 902 €</b>		

**2.1.2.2 Aménagement du cadre général – Diminutions**

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					1 640 €
Immobilisations corporelles			3 330 €		19 607 €
Immobilisations financières					
<b>TOTAL</b>			<b>3 330 €</b>		<b>21 427 €</b>

- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

## 2.1.3 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	30 919	1 487	-	32 406
Terrains	-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	179 634	13 708	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	218 684	12 561	3 840	227 406
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	309 010	63 904	2 048
	Matériel de transport	-	7	7
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 798	8 567	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
<b>TOTAL III</b>	<b>774 126</b>	<b>98 748</b>	<b>5 895</b>	<b>866 980</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>	<b>805 045</b>	<b>100 236</b>	<b>5 895</b>	<b>809 386</b>

**2.1.3.1 Durées d'amortissement**

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	80 mois
Matériel et outillage	Linéaire	60 mois
Installations générales	Linéaire	120 mois
Matériel de transport	Linéaire	///
Matériel de bureau et Informatique	Dégressif	36 mois
Mobilier	Linéaire	60 et 120 mois

**2.1.4 Dépréciations de l'actif immobilisé**

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>				

**2.1.5 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture**

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	30 919	1 487	-	-	-	32 406
Corporelles	774 126	98 748	-	5 895	-	866 980
Financières	-		-		-	-
<b>TOTAL</b>						

## 2.1.6 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

### 2.1.6.1 Frais d'établissement

Néant

### 2.1.6.2 Frais de développement

Néant

### 2.1.6.3 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Pas de test de dépréciation réalisé : la valeur du fond est inférieure à 100 000 € et il n'y a pas d'indicateur de perte de valeur.

## 2.1.7 Informations relatives aux filiales et participations

### A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
	Observation :					

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
Observation :						

**B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations**

Filiales (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Brute	Nette			
SCI BUONANNO SIREN : 810706234	100 €		0 €	0 €	0 €
Observation : suivant bilan de la SCI BUONANNO au 31/12/2021					

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 Actif circulant / dépréciations

#### 2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	1 203	-	1 203
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>				

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	1 000	320 000 €
Mouvements : .....		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice .....	1 000	320 000 €

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	320 000	-	-	320 000
Réserves, primes et écarts	3 454 585	408 808	900 000	2 963 393
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	908 808	1 012 413	908 808	1 012 413
Subventions d'investissement	9 019	-	1 955	7 065
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 692 412</b>	<b>1 421 221</b>	<b>1 810 763</b>	<b>4 102 870</b>

### 2.3.3 Subventions d'investissement

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Amortissement	
				Mode	Durée
12/09/2019	CAMEO ENERGY	Groupe eau glycolée	13 032 €	Linéaire	5 ans

## 2.4 Passifs et provisions

### 2.4.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>				

## 2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	27 643	-	27 643	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 203	1 203	-	
	Autres créances clients	2 006 221	2 006 221	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	130 402	130 402	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	138	138	-
	Groupe et associés		120 794	120 794	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		203 003	203 003	-
Charges constatées d'avance		29 313	29 313	-	
<b>TOTAL</b>		<b>2 518 716</b>	<b>2 491 074</b>	<b>27 643</b>	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	146 839	46 798	100 041	-
Emprunts et dettes financières divers		2 494	2 494	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 783 715	1 783 715	-	-
Personnel et comptes rattachés		36 530	36 530	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		142 678	142 678	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	66 268	66 268	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 038	7 038	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		48 837	48 837	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		6 587	6 587	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>2 240 987</b>	<b>2 140 946</b>	<b>100 041</b>	<b>-</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 024
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

## 2.6 Compte de résultat

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	27 127 207	2 849 353	29 976 559
Production vendue :	-	-	-
- Biens	-	-	-
- Services	82 162	2 300 378	2 382 540
Chiffre d'affaires net	27 209 369	5 149 731	32 359 100

### 3 Informations relatives à la fiscalité

#### 3.1 Impôt sur les bénéfices

##### 3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		1 355 349	18 919
Impôt au taux de :	26.50	361 855	-
Impôt sur PVL		-	-
Résultat après impôts		993 493	18 919

##### 3.1.2 Autres informations spécifiques

###### — Société intégrée fiscalement

Une convention d'intégration fiscale a été conclue entre la SAS SOFI FL (mère) et la SAS BUONANNO (filiale) le 01/10/2008 pour une durée de 5 ans, renouvelée le 01/10/2013 (avec prorogation automatique tous les 5 ans)

Cette convention prévoit :

###### 1. répartition de la charge d'impôt sur les sociétés :

La société mère est seule redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'impôt de distribution pour l'ensemble du groupe qu'elle forme avec sa filiale.

La société filiale est débitrice envers la société mère de l'impôt payé par celle-ci sur ses propres bénéfices. Le montant est déterminé comme si la société filiale était imposée sur son propre résultat. Pour l'exercice 2021/2022 l'impôt sur les sociétés comptabilisé dans la société filiale est de : **366 021 €**.

###### 2. Economie d'impôt liée au cumul des impositions :

Cette économie est égale à la différence entre le cumul des impositions individuelles des sociétés du groupe, calculées en l'absence d'intégration et le montant de l'impôt versé par la société mère sur le résultat d'ensemble. Elle reste acquise à la société mère.

Pour l'exercice 2021/2022, l'imposition totale du groupe est de : **377 597 €** après imputation des crédits d'impôts.

Pour cet exercice, la charge d'impôt supportée par la société mère est de : **15 742 €**.

###### 3. Sortie du groupe :

La société mère supportera seule les impositions et toutes les charges liées à la sortie du groupe

— Crédits d'impôts : le crédit d'impôt mécénat de l'exercice a été transféré à la société mère pour **4 166 €**

## 4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautiionnements		200 000 €
Garanties	27 643 €	2 494 €
<i>Créances cédées non échus</i>		

#### 4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	31 939	31 939

Notre entité ne provisionne pas ses engagements de retraite dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective Commerce de Gros.

Cet engagement est estimé :

- selon la méthode historique simplifiée retenue par notre entité suivante : méthode prospective (méthode des unités de crédit projetés)
- selon la Recommandation ANC 2013-02 et la norme comptable IAS19

La valeur retenue pour les principales hypothèses actuarielles et de leur base de détermination est la suivante à la date de clôture :

- taux d'actualisation : 3.90 %
- taux d'augmentation annuel des salaires : 1%

Concernant la prise en compte du turnover, notre entité se base sur les données salariales gérées par le logiciel de paie.

Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee 20016-2018 distinctes pour les hommes et les femmes.

Le % de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est de 56.90 % pour les cadres et 36 % pour les non-cadres.

## 4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					
<b>Amortissements :</b>					
— Cumuls exercices antérieurs					
— Dotation de l'exercice					
<b>TOTAL</b>					
<b>Redevances payées :</b>					
— Cumuls exercices antérieurs					
— Exercices					
<b>TOTAL</b>					
<b>Redevances restant à payer :</b>					
— A 1 an au plus	-	-	29 146	-	29 146
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	56 554	-	56 554
— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>					
	-	-	85 701	-	85 701
<b>Valeur résiduelle :</b>					
— A 1 an au plus					
— A plus d'1 an et 5 ans au plus					
— A plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>					
Montant pris en charge dans l'exercice					

## 5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	6
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	12
Ouvriers	
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>

**ETS. BUONANNO**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 320 000 euros**  
**Siège social : MARCHE INTERNATIONAL SAINT CHARLES N°12,**  
**66000 PERPIGNAN**  
**301 764 494 RCS PERPIGNAN**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 22 MARS 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 30 septembre 2022**

**DEUXIEME DÉCISION**

Bénéfice de l'exercice	1 012 412 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	600 000 euros
Soit 600 euros par action	

Le solde 412 412 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 343 804 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 22 mars 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 600 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associée unique déclare être informée que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
Approbation des comptes annuels clos au 30/09/2021			500 000 €
Approbation des comptes annuels clos au 30/09/2020			900 000 €
Approbation des comptes annuels clos au 30/09/2019			615 000 €

Certifié conforme  
Le Président

