

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00228

Numéro SIREN : 320 880 214

Nom ou dénomination : SOCIETE GIRONDINE DES BOIS

Ce dépôt a été enregistré le 31/12/2020 sous le numéro de dépôt 31906

Désignation de l'entreprise : <b>SAS SOGIBOIS</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>					
Adresse de l'entreprise : <b>4 CHEMIN DE NODIN</b>		33240 VAL DE VIRVEE					
Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>		Néant <input type="checkbox"/>					
Numéro SIRET * <b>3 2 0 8 8 0 2 1 4 0 0 0 1 2</b>							
		Exercice N, clos le <b>30042020</b>					
		N-1 <b>30042019</b>					
		Brut <b>1</b>					
		Amortissements, provisions <b>2</b>					
		Net <b>3</b>					
		Net <b>4</b>					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CO			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	97 235	59 113	38 122
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			10 622
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC	979 535	648 314	331 221
		Constructions	AP	AC	824 458	784 108	40 350
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	3 963 871	2 716 785	1 247 085
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 328 683	1 947 255	381 428
		Immobilisations en cours	AV	AW	10 296		10 296
		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	700		700	
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	<b>8 204 778</b>	<b>6 155 575</b>	<b>2 049 203</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	21 352 260	1 067 613	20 284 647
		En cours de production de biens	BN	BO	1 207 775		1 207 775
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	3 597 479		3 597 479
		Autres créances (3)	BZ	CA	618 586		618 586
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	1 024 172	
Disponibilités	CF		CG	3 276		3 276	
Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI	13 539		13 539	
<b>TOTAL (III)</b>		CJ	CK	<b>27 817 087</b>	<b>1 067 613</b>	<b>26 749 474</b>	
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					
	<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	CO	IA	<b>36 021 865</b>	<b>7 223 188</b>	<b>28 798 677</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 : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS SOGIBOIS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....168.000..... )	DA	168 000	168 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	16 800	16 800
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	18 393 028	18 062 236
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>(445 991)</b>	<b>330 792</b>
	Subventions d'investissement	DJ	673	2 096
	Provisions réglementées *	DK	296 628	383 068
<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>18 429 139</b>	<b>18 962 992</b>	
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 115 061	2 103 810
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	5 444 452	2 593 946
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 255 267	5 432 652
	Dettes fiscales et sociales	DY	511 077	624 043
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	43 680	23 599	
Compte régul.	EB			
Produits constatés d'avance (4)	EB			
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>10 369 538</b>	<b>10 778 050</b>	
Ecart de conversion passif *	ED			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>28 798 677</b>	<b>29 741 042</b>	
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		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	10 369 538	10 778 050	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 115 061	2 103 810	

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

Désignation de l'entreprise : SAS SOGIBOIS		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	20 063	FB		FC	20 063		
	Production vendue { biens* services* }	FD	5 191 275	FE	17 708 787	FF	22 900 062	23 604 455	
		FG	225 196	FH		FI	225 196	262 648	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 436 534	FK	17 708 787	FL	23 145 321	23 867 103	
	Production stockée *					FM	96 502	168 106	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO		104	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	1 080 490	718 283	
	Autres produits (1) (11)					FQ	50	7	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	<b>24 322 364</b>	<b>24 753 603</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	20 063	49 173	
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	19 393 259	25 520 832	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(174 106)	(7 315 402)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 426 298	1 425 845	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	191 294	204 824	
	Salaires et traitements *					FY	1 934 123	2 141 121	
	Charges sociales (10)					FZ	674 854	703 941	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	461 314	476 649
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	1 067 613	1 058 908
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	30	4 330
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	<b>24 994 744</b>	<b>24 270 221</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	<b>(672 381)</b>	<b>483 382</b>	
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		1 271	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	15 713	31 084	
	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	<b>15 713</b>	<b>32 355</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 738	123	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	<b>4 738</b>	<b>123</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	<b>10 976</b>	<b>32 232</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1 - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	<b>(661 405)</b>	<b>515 615</b>	

Désignation de l'entreprise <b>SAS SOGIBOIS</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	7 091	4 776
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	6 426	15 533
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	86 439	34 186
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>99 956</b>	<b>54 495</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	13 397	6 305
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		142
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>13 397</b>	<b>6 447</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>86 559</b>	<b>48 048</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(128 855)	232 871
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>24 438 033</b>	<b>24 840 454</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>24 884 024</b>	<b>24 509 662</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>(445 991)</b>	<b>330 792</b>
RENVIS	(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)	IG		
	(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)	IH		
	(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		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	21 582	20 840
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) 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 sociales personnelles facultatives 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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	13 397	99 956		
(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° 2052.

ANNEXE - Elément I

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **30/04/2020** dont le total est de **28 798 677** Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **-445 991** Euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/05/2019** au **30/04/2020**.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'ANC n° 2016-07 du 04/11/2016 modifiant le règlement n° 2014-03
- Les règlements comptables :
  - . 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - . 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - . 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les conventions générales comptables 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Faits caractéristiques de l'exercice

En janvier 2020, l'apparition en Chine d'une nouvelle forme de coronavirus, le COVID-19, a conduit l'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) à prononcer l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020.

Depuis le 11 mars 2020, l'OMS qualifie la situation mondiale du COVID-19 de pandémie. En date du 14 mars 2020, le Gouvernement Français a pris des mesures pour réduire les contacts et les déplacements sur le territoire Français.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Cette épidémie a donc directement impacté l'activité de l'entreprise sur cet exercice :

- Fermeture du 18 mars au matin jusqu'au 31 mars 2020 inclus
- Baisse du volume de production
- Chômage partiel et réorganisation du temps de travail

Tous ces éléments ont été comptabilisés dans le résultat d'exploitation.

A la date de clôture, aucune perte de valeur n'a été identifiée sur les actifs (immobilisations, stocks, créances, autres actifs...) de la société.

## Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

L'impact du COVID-19 au niveau des comptes de l'exercice en cours (clôture au 30 avril 2021) ne peut être déterminé avec certitude.

Néanmoins, à la date d'arrêté des comptes par l'assemblée générale, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

## Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## 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.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

- Autres immobilisations incorporelles	1 à 4 ans
- Constructions	5 à 25 ans
- Agencements & aménagements des constructions	5 à 25 ans
- Matériel et outillage	1 à 15 ans
- Agencements	4 à 10 ans
- Matériel de transport	1 à 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût réel d'acquisition historique. Pour les grumes, ce coût comprend le prix d'achat, les frais de transport et de manutention sur achats et les commissions sur achats (ou frais des acheteurs).

Une provision pour dépréciation de 5 % des stocks de grumes est pratiquée.

Les stocks de produits finis et en-cours sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Informations sur les parties liées

La SAS SOGIBOIS effectue des transactions conclues à des conditions normales de marchés avec les parties liées.

## Engagements hors bilan

### Engagement retraite

La méthode de calcul est celle préconisée par la recommandation 23 de l'Ordre des

## ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Experts-comptables.

L'engagement de départ à la retraite ainsi calculé s'élève au 30 avril 2020 à 178 976 euros, charges sociales patronales comprises.

Cette évaluation a été effectuée avec un départ volontaire et selon les paramètres recensés dans le tableau ci-dessous :

<b>date de calcul</b>	30/04/2020	
<b>taux annuel d'actualisation</b>	0,80%	
	<b>catégorie</b>	
	<b>CADRE</b>	<b>NON CADRE</b>
<b>âge</b>	<b>revalorisation annuelle des rémunérations (si nécessaire)</b>	
- 25 ans	4,00%	3,00%
25 - 29 ans	4,00%	3,00%
30 - 34 ans	3,00%	2,50%
35 - 39 ans	3,00%	2,50%
40 - 44 ans	2,50%	2,50%
45 - 49 ans	2,50%	2,50%
50 - 54 ans	2,00%	2,00%
55 - 59 ans	2,00%	2,00%
60 ans et +	1,75%	1,75%
<b>taux de charges sociales</b>	42,0%	42,0%
<b>âge de départ en retraite</b>	65 ans	62 ans
<b>table de mortalité *</b>	<b>INSEE F 2008-2010</b>	
<b>âge</b>	<b>turnover annuel *</b>	
- 25 ans	4,00%	3,00%
25 - 29 ans	4,00%	3,00%
30 - 34 ans	4,00%	2,50%
35 - 39 ans	4,00%	2,50%
40 - 44 ans	2,00%	2,00%
45 - 49 ans	2,00%	2,00%
50 - 54 ans	0,00%	0,00%
55 - 59 ans	0,00%	0,00%
60 ans et +	0,00%	0,00%

Autres détails :

Engagement actuariel : engagement futur x (coeff d'ancienneté / durée totale) x probabilité d'atteindre l'âge de la retraite

Engagement futur : indemnités de base x droits acquis

Indemnités de base : (ancienneté en N / ancienneté à l'âge de la retraite)

Probabilité d'atteindre l'âge de la retraite : (espérance de vie) x (probabilité de non départ)

Espérance de vie : probabilité d'arriver à 65 ans / probabilité d'arriver à l'âge qu'on a en N

Probabilité de non départ :  $(1-0,1)^{\wedge}$  (nbre d'années avant retraite)

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Coeff d'ancienneté / durée totale : (N-date entrée ) / ancienneté à 65 ans

## Effectif Moyen

L'effectif moyen au 30/04/2020 est de 69 personnes.

Cet effectif est réparti de la manière suivante :

- Cadres : 4
- ETAM : 8
- Employés : 1
- Ouvriers : 56

## ANNEXE - Elément 2

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	69 735		27 500			97 235
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>69 735</b>		<b>27 500</b>			<b>97 235</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	793 825		185 710			979 535
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	824 458					824 458
Instal technique, matériel outillage industriels	3 746 460		291 010		73 599	3 963 871
Instal., agencement, aménagement divers	2 079 588		17 340			2 096 928
Matériel de transport	136 708				1 921	134 787
Matériel de bureau, mobilier	102 270		4 237		9 539	96 968
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	13 793		10 296	13 793		10 296
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 697 103</b>		<b>508 593</b>	<b>13 793</b>	<b>85 059</b>	<b>8 106 843</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			700			700
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>700</b>			<b>700</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7 766 838</b>		<b>536 793</b>	<b>13 793</b>	<b>85 059</b>	<b>8 204 778</b>

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	59 113			59 113
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>59 113</b>			<b>59 113</b>
CORPORELLES	Terrains	627 243	21 071		648 314
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	770 960	13 148		784 108
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 488 403	301 982	73 599	2 716 785
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 673 081	105 367		1 778 448
	Matériel de transport	84 348	9 594	1 921	92 021
	Matériel de bureau, mobilier	76 172	10 152	9 539	76 785
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 720 208</b>	<b>461 314</b>	<b>85 059</b>	<b>6 096 463</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>5 779 320</b>	<b>461 314</b>	<b>85 059</b>	<b>6 155 575</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels					83 743		(83 743)
Instal générales Agencet aménagt divers					2 697		(2 697)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>					<b>86 439</b>		<b>(86 439)</b>
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>					<b>86 439</b>		<b>(86 439)</b>
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>						<b>86 439</b>	<b>(86 439)</b>

## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2020
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	383 068		86 439	296 628
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	<b>383 068</b>		<b>86 439</b>	<b>296 628</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours	1 058 908	1 067 613	1 058 908	1 067 613
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>1 058 908</b>	<b>1 067 613</b>	<b>1 058 908</b>	<b>1 067 613</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 441 976</b>	<b>1 067 613</b>	<b>1 145 347</b>	<b>1 364 241</b>

Dont dotations  
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

1 067 613

1 058 908

86 439

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/04/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	700		700
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 597 479	3 597 479	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 415	1 415	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	355 224	355 224	
	Taxes sur la valeur ajoutée	253 084	253 084	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	8 325	8 325	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	537	537	
Charges constatées d'avances	13 539	13 539		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>4 230 304</b>	<b>4 229 604</b>	<b>700</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 115 061	1 115 061		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 255 267	3 255 267		
	Personnel et comptes rattachés	205 286	205 286		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	201 235	201 235		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 778	45 778		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	58 778	58 778		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	5 444 452	5 444 452		
Autres dettes	43 680	43 680			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>10 369 538</b>	<b>10 369 538</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Élément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/04/2020

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>404 887</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>374</b>
<i>INTERETS DEBITEURS</i>	<i>374</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>38 068</b>
<i>FRS FACT NON PARVENU</i>	<i>38 068</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>322 765</b>
<i>PROV CONGES PAYES</i>	<i>172 623</i>	
<i>PRIME ANNUELLE</i>	<i>29 434</i>	
<i>PERSONNEL - CH. A PAYER</i>	<i>519</i>	
<i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	<i>54 999</i>	
<i>PROV CH.SOC/PRIMES</i>	<i>9 753</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>55 437</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>43 680</b>
<i>CHARGES DIVERSES A PAYER</i>	<i>43 680</i>	

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/04/2020

Total des Produits à recevoir		172 386
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABL</i>	172 386	172 386

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/04/2020
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b> CHARGES DIVERSES D'EXPLOITATION	01/05/2020 - 30/04/2021	13 539	13 539
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			13 539

--

ANNEXE - Elément supplémentaire

# Transferts de charges

Etat exprimé en euros

30/04/2020

REMBOURSEMENTS + AIDES + RECUPERATIONS DIVERS	11 906
REMBOURSEMENTS IJSS + PREVOYANCE	9 676
<b>TOTAL</b>	<b>21 582</b>

--	--

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/04/2020

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>99 956</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>PRODUITS S/ EXERC.AN</i>	<i>7 091</i>	<b>7 091</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>PRIX DE CESSION IMMOBILISATIONS</i> <i>QUOTE PART VIREE RES</i>	<i>5 003</i> <i>1 423</i>	<b>6 426</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b> <i>REPRISE AMORTISST DEROG.</i>	<i>86 439</i>	<b>86 439</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>13 397</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>DONS POURBOIRES</i> <i>CHARGES DIVERSES S/E</i>	<i>220</i> <i>13 177</i>	<b>13 397</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>86 559</b>

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

Etat exprimé en euros

30/04/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

		30/04/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 200,00	140,0000	168 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>1 200,00</b>	<b>140,0000</b>	<b>168 000,00</b>

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/04/2019	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/04/2020
Capital social	168 000				168 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	16 800				16 800
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	18 062 236	330 792			18 393 028
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	330 792	(330 792)		(445 991)	(445 991)
Subventions d'investissement	2 096			(1 423)	673
Provisions réglementées	383 068			(86 439)	296 628
<b>TOTAL</b>	<b>18 962 992</b>			<b>(533 853)</b>	<b>18 429 139</b>

Date de l'assemblée générale 23/10/2019

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 18 962 992

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 18 962 992

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (533 853)

ANNEXE - Elément 6.17

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

30/04/2020

<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>23 145 321</b>
<b>Ventes de marchandises</b> <i>VENTES DE MARCHANDISES</i>	20 063	<b>20 063</b>
<b>Production vendue Biens</b> <i>VENTES MERRAINS TAX 20%</i> <i>VENTES GRUMES TAX</i> <i>VENTES GRUMES NT</i> <i>VENTE DE SURBILLES</i> <i>VENTE DE SURBILLES EXO</i> <i>VENTES DIVERS TAX</i> <i>VENTES DIV BOIS TAX 20.00</i> <i>VENTES MERRAINS EXPO</i> <i>VENTES DIVERS EXPORT</i> <i>VENTES PROD RESID BC</i>	3 868 207 49 214 17 257 249 931 327 573 13 795 259 426 17 564 176 144 611 405 873	<b>22 900 062</b>
<b>Production vendue Services</b> <i>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</i> <i>PRESTATION GROUPE</i>	2 124 223 072	<b>225 196</b>
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>23 145 321</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b> <i>VENTES DE MARCHANDISES</i> <i>VENTES MERRAINS TAX 20%</i> <i>VENTES GRUMES TAX</i> <i>VENTES GRUMES NT</i> <i>VENTE DE SURBILLES</i> <i>VENTE DE SURBILLES EXO</i> <i>VENTES DIVERS TAX</i> <i>VENTES DIV BOIS TAX 20.00</i> <i>VENTES PROD RESID BC</i> <i>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</i> <i>PRESTATION GROUPE</i>	20 063 3 868 207 49 214 17 257 249 931 327 573 13 795 259 426 405 873 2 124 223 072	<b>5 436 534</b>
<b>Chiffre d'affaires EXPORT</b> <i>VENTES MERRAINS EXPO</i> <i>VENTES DIVERS EXPORT</i>	17 564 176 144 611	<b>17 708 787</b>

ANNEXE - Elément 6.18

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/04/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(661 405)	(153 092)	(508 313)
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		86 559	24 237	62 322
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>(574 846)</b>	<b>(128 855)</b>	<b>(445 991)</b>

(1) après retraitements fiscaux.

--

ANNEXE - Elément 11

## Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/04/2020

<b>ACCROISSEMENTS</b>	Provisions règlementées	
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	296 628
	Autres	
<b>ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS</b>		<b>296 628</b>

<b>ALLEGEMENTS</b>	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC - C3S	2 007
	Autres	
<b>ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS</b>		<b>2 007</b>

--	--

ANNEXE - Elément 8

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/04/2020

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENT RETRAITE	178 976	
	178 976	
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>178 976</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--	--

## Identité de la société mère consolidant les comptes

30/04/2020

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SA TONNELLERIE FRANCOIS	SA	8 672 000	100,00

**SOCIETE GIRONDINE DES BOIS**  
Société par actions simplifiée au capital de 168.000 euros  
Siège social : 4 chemin de Nodin  
33240 VAL DE VIRVEE  
RCS BORDEAUX 320 880 214

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL  
DE DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
DU 26 OCTOBRE 2020 PORTANT L'AFFECTATION DU RESULTAT**

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

**PROPOSITION ET DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale fixe le résultat de l'exercice à un déficit de (445.990,64) euros et décide de l'imputer de la manière suivante :

**Origine**

Résultat de l'exercice (445.990,64) euros

**Imputation :**

Sur le poste « Autres réserves » (445.990,64) euros

**Totaux (445.990,64) euros (445.990,64) euros**

L'assemblée générale précise que la Société n'a distribué aucune somme à titre de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

---

Effectif moyen au 30 avril 2020 : 69

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT

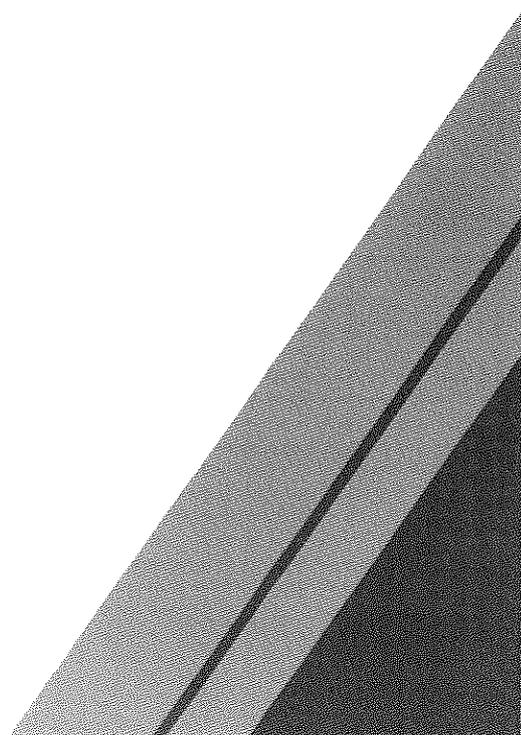


# SOCIETE GIRONDINE DES BOIS - SOGIBOIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 168 000 euros  
Siège social : 4 Chemin de Nodin – 33240 VAL DE VIRVEE  
RCS BORDEAUX 320 880 214 - SIRET 320 880 214 00012 - APE 1624 Z

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

**Exercice clos le 30 avril 2020**



À l'Assemblée Générale de la société SOCIETE GIRONDINE DES BOIS - SOGIBOIS,

## **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 SOCIETE GIRONDINE DES BOIS - SOGIBOIS relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 10 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

## **Fondement de l'opinion**

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er mai 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

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

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

Le paragraphe « stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à la valorisation des stocks. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et principes de valorisation précisés ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe. Nous nous sommes assurés de leur correcte application

## **Vérifications spécifiques**

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

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

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

## **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.

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 ;

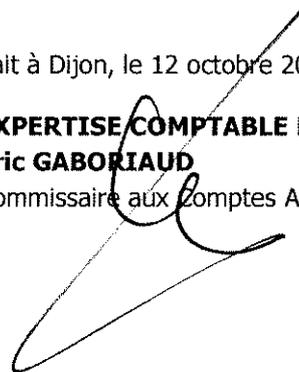
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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.

Fait à Dijon, le 12 octobre 2020

**EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT**

**Eric GABORIAUD**

Commissaire aux Comptes Associé



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/04/2020			30/04/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	97 235	59 113	38 122	10 622
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	979 535	648 314	331 221	166 582
	Constructions	824 458	784 108	40 350	53 498
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 963 871	2 716 785	1 247 085	1 258 057
	Autres immobilisations corporelles	2 328 683	1 947 255	381 428	484 965
	Immobilisations en cours	10 296		10 296	13 793
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	700		700		
<b>TOTAL (II)</b>		<b>8 204 778</b>	<b>6 155 575</b>	<b>2 049 203</b>	<b>1 987 518</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	21 352 260	1 067 613	20 284 647	20 119 246
	En-cours de production de biens	1 207 775		1 207 775	1 111 273
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	3 597 479		3 597 479	4 152 635
	Autres créances	618 586		618 586	1 325 620
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	1 024 172		1 024 172	1 022 291	
<b>DISPONIBILITES</b>	3 276		3 276	1 820	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 539		13 539	20 638
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>27 817 087</b>	<b>1 067 613</b>	<b>26 749 474</b>	<b>27 753 524</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>36 021 865</b>	<b>7 223 188</b>	<b>28 798 677</b>	<b>29 741 042</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/04/2020

30/04/2019

		30/04/2020	30/04/2019
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	168 000	168 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	16 800	16 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	18 393 028	18 062 236
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(445 991)</b>	<b>330 792</b>
Subventions d'investissement	673	2 096	
Provisions réglementées	296 628	383 068	
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>18 429 139</b>	<b>18 962 992</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 115 061	2 103 810
	Emprunts et dettes financières divers	5 444 452	2 593 946
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 255 267	5 432 652
	Dettes fiscales et sociales	511 077	624 043
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	43 680	23 599	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>10 369 538</b>	<b>10 778 050</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>28 798 677</b>	<b>29 741 042</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(445 990,64)	330 791,89
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 369 538	10 778 050
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 115 061	2 103 810

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/04/2020

30/04/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	20 063		20 063	
	Production vendue (Biens)	5 191 275	17 708 787	22 900 062	23 604 455
	Production vendue (Services et Travaux)	225 196		225 196	262 648
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>5 436 534</b>	<b>17 708 787</b>	<b>23 145 321</b>	<b>23 867 103</b>
	Production stockée			96 502	168 106
	Production immobilisée				104
	Subventions d'exploitation				718 283
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 080 490	7
	Autres produits			50	
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>24 322 364</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			20 063	49 173
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			19 393 259	25 520 832
	Variation de stock			(174 106)	(7 315 402)
	Autres achats et charges externes			1 426 298	1 425 845
	Impôts, taxes et versements assimilés			191 294	204 824
	Salaires et traitements			1 934 123	2 141 121
	Charges sociales du personnel			674 854	703 941
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			461 314	476 649
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			1 067 613	1 058 908	
Dotations aux provisions					
Autres charges			30	4 330	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>24 994 744</b>	<b>24 270 221</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(672 381)</b>	<b>483 382</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/04/2020

30/04/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(672 381)	483 382
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 713	1 271 31 084
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>15 713</b>	<b>32 355</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 738	123
	<b>Total des charges financières</b>	<b>4 738</b>	<b>123</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>10 976</b>	<b>32 232</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(661 405)</b>	<b>515 615</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	7 091 6 426 86 439	4 776 15 533 34 186
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>99 956</b>	<b>54 495</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 397	6 305 142
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>13 397</b>	<b>6 447</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>86 559</b>	<b>48 048</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(128 855)	232 871
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>24 438 033</b>	<b>24 840 454</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>24 884 024</b>	<b>24 509 662</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(445 991)</b>	<b>330 792</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **30/04/2020** dont le total est de **28 798 677** Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **-445 991** Euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/05/2019** au **30/04/2020**.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'ANC n° 2016-07 du 04/11/2016 modifiant le règlement n° 2014-03
- Les règlements comptables :
  - . 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - . 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - . 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les conventions générales comptables 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Faits caractéristiques de l'exercice

En janvier 2020, l'apparition en Chine d'une nouvelle forme de coronavirus, le COVID-19, a conduit l'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) à prononcer l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020.

Depuis le 11 mars 2020, l'OMS qualifie la situation mondiale du COVID-19 de pandémie. En date du 14 mars 2020, le Gouvernement Français a pris des mesures pour réduire les contacts et les déplacements sur le territoire Français.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Cette épidémie a donc directement impacté l'activité de l'entreprise sur cet exercice :

- Fermeture du 18 mars au matin jusqu'au 31 mars 2020 inclus
- Baisse du volume de production
- Chômage partiel et réorganisation du temps de travail

Tous ces éléments ont été comptabilisés dans le résultat d'exploitation.

A la date de clôture, aucune perte de valeur n'a été identifiée sur les actifs (immobilisations, stocks, créances, autres actifs...) de la société.

## Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

L'impact du COVID-19 au niveau des comptes de l'exercice en cours (clôture au 30 avril 2021) ne peut être déterminé avec certitude.

Néanmoins, à la date d'arrêté des comptes par l'assemblée générale, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

## Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

- Autres immobilisations incorporelles	1 à 4 ans
- Constructions	5 à 25 ans
- Agencements & aménagements des constructions	5 à 25 ans
- Matériel et outillage	1 à 15 ans
- Agencements	4 à 10 ans
- Matériel de transport	1 à 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût réel d'acquisition historique. Pour les grumes, ce coût comprend le prix d'achat, les frais de transport et de manutention sur achats et les commissions sur achats (ou frais des acheteurs).

Une provision pour dépréciation de 5 % des stocks de grumes est pratiquée.

Les stocks de produits finis et en-cours sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Informations sur les parties liées

La SAS SOGIBOIS effectue des transactions conclues à des conditions normales de marchés avec les parties liées.

## Engagements hors bilan

## Engagement retraite

La méthode de calcul est celle préconisée par la recommandation 23 de l'Ordre des

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Experts-comptables.

L'engagement de départ à la retraite ainsi calculé s'élève au 30 avril 2020 à 178 976 euros, charges sociales patronales comprises.

Cette évaluation a été effectuée avec un départ volontaire et selon les paramètres recensés dans le tableau ci-dessous :

date de calcul	30/04/2020	
taux annuel d'actualisation	0,80%	
	catégorie	
	CADRE	NON CADRE
âge	revalorisation annuelle des rémunérations (si nécessaire)	
- 25 ans	4,00%	3,00%
25 - 29 ans	4,00%	3,00%
30 - 34 ans	3,00%	2,50%
35 - 39 ans	3,00%	2,50%
40 - 44 ans	2,50%	2,50%
45 - 49 ans	2,50%	2,50%
50 - 54 ans	2,00%	2,00%
55 - 59 ans	2,00%	2,00%
60 ans et +	1,75%	1,75%
taux de charges sociales	42,0%	42,0%
âge de départ en retraite	65 ans	62 ans
table de mortalité *	INSEE F 2008-2010	
âge	turnover annuel *	
- 25 ans	4,00%	3,00%
25 - 29 ans	4,00%	3,00%
30 - 34 ans	4,00%	2,50%
35 - 39 ans	4,00%	2,50%
40 - 44 ans	2,00%	2,00%
45 - 49 ans	2,00%	2,00%
50 - 54 ans	0,00%	0,00%
55 - 59 ans	0,00%	0,00%
60 ans et +	0,00%	0,00%

Autres détails :

Engagement actuariel : engagement futur x (coeff d'ancienneté / durée totale) x probabilité d'atteindre l'âge de la retraite

Engagement futur : indemnités de base x droits acquis

Indemnités de base : (ancienneté en N / ancienneté à l'âge de la retraite)

Probabilité d'atteindre l'âge de la retraite : (espérance de vie) x (probabilité de non départ)

Espérance de vie : probabilité d'arriver à 65 ans / probabilité d'arriver à l'âge qu'on a en N

Probabilité de non départ :  $(1-0,1)^{\wedge}$  (nbre d'années avant retraite)

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Coeff d'ancienneté / durée totale : (N-date entrée ) / ancienneté à 65 ans

## Effectif Moyen

L'effectif moyen au 30/04/2020 est de 69 personnes.

Cet effectif est réparti de la manière suivante :

- Cadres : 4
- ETAM : 8
- Employés : 1
- Ouvriers : 56

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
		Frais d'établissement et de développement				
	Autres	69 735		27 500		97 235
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>69 735</b>		<b>27 500</b>		<b>97 235</b>

CORPORELLES						
		Terrains	793 825		185 710	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	824 458				824 458
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 746 460		291 010	73 599	3 963 871
	Instal., agencement, aménagement divers	2 079 588		17 340		2 096 928
	Matériel de transport	136 708			1 921	134 787
	Matériel de bureau, mobilier	102 270		4 237	9 539	96 968
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	13 793		10 296	13 793	10 296
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 697 103</b>		<b>508 593</b>	<b>13 793</b>	<b>8 106 843</b>

FINANCIERES						
		Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			700		700
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>700</b>		<b>700</b>

	<b>TOTAL</b>	<b>7 766 838</b>		<b>536 793</b>	<b>13 793</b>	<b>85 059</b>	<b>8 204 778</b>
--	--------------	------------------	--	----------------	---------------	---------------	------------------

--	--	--	--	--	--	--	--

ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2020
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	59 113			59 113
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>59 113</b>			<b>59 113</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	627 243	21 071		648 314
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	770 960	13 148		784 108
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 488 403	301 982	73 599	2 716 785
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 673 081	105 367		1 778 448
	Matériel de transport	84 348	9 594	1 921	92 021
	Matériel de bureau, mobilier	76 172	10 152	9 539	76 785
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 720 208</b>	<b>461 314</b>	<b>85 059</b>	<b>6 096 463</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>5 779 320</b>	<b>461 314</b>	<b>85 059</b>	<b>6 155 575</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels					83 743		(83 743)
Instal générales Agencet aménagt divers					2 697		(2 697)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>					<b>86 439</b>		<b>(86 439)</b>
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>					<b>86 439</b>		<b>(86 439)</b>
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>						<b>86 439</b>	<b>(86 439)</b>

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	383 068		86 439	296 628
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>383 068</b>		<b>86 439</b>	<b>296 628</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	1 058 908	1 067 613	1 058 908	1 067 613
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>1 058 908</b>	<b>1 067 613</b>	<b>1 058 908</b>	<b>1 067 613</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 441 976</b>	<b>1 067 613</b>	<b>1 145 347</b>	<b>1 364 241</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 067 613	1 058 908 86 439	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/04/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	700		700
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 597 479	3 597 479	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 415	1 415	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	355 224	355 224	
	Taxes sur la valeur ajoutée	253 084	253 084	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	8 325	8 325	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	537	537	
	Charges constatées d'avances	13 539	13 539	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>4 230 304</b>	<b>4 229 604</b>	<b>700</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 115 061	1 115 061		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 255 267	3 255 267		
	Personnel et comptes rattachés	205 286	205 286		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	201 235	201 235		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 778	45 778		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	58 778	58 778		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	5 444 452	5 444 452		
	Autres dettes	43 680	43 680		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>10 369 538</b>	<b>10 369 538</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/04/2020

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>404 887</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>374</b>
<i>INTERETS DEBITEURS</i>	<i>374</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>38 068</b>
<i>FRS FACT NON PARVENU</i>	<i>38 068</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>322 765</b>
<i>PROV CONGES PAYES</i>	<i>172 623</i>	
<i>PRIME ANNUELLE</i>	<i>29 434</i>	
<i>PERSONNEL - CH. A PAYER</i>	<i>519</i>	
<i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	<i>54 999</i>	
<i>PROV.CH.SOC/PRIMES</i>	<i>9 753</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>55 437</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>43 680</b>
<i>CHARGES DIVERSES A PAYER</i>	<i>43 680</i>	

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/04/2020

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>172 386</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS FACT A ETABL</i>	172 386	172 386

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/04/2020
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			13 539
CHARGES DIVERSES D'EXPLOITATION	01/05/2020 30/04/2021	13 539	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>13 539</b>

# Transferts de charges

Etat exprimé en euros

30/04/2020

REMBOURSEMENTS + AIDES + RECUPERATIONS DIVERS	11 906
REMBOURSEMENTS IJSS + PREVOYANCE	9 676
<b>TOTAL</b>	<b>21 582</b>

--	--

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/04/2020

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>99 956</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>PRODUITS S/ EXERC.AN</i>	7 091	7 091
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>PRIX DE CESSION IMMOBILISATIONS</i> <i>QUOTE PART VIREE RES</i>	5 003 1 423	6 426
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b> <i>REPRISE AMORTISST DEROG.</i>	86 439	86 439
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>13 397</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>DONS POURBOIRES</i> <i>CHARGES DIVERSES S/E</i>	220 13 177	13 397
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>86 559</b>

## Capital social

Etat exprimé en euros		30/04/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 200,00	140,0000	168 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>1 200,00</b>	<b>140,0000</b>	<b>168 000,00</b>

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/04/2019	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/04/2020
Capital social	168 000				168 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	16 800				16 800
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	18 062 236	330 792			18 393 028
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	330 792	(330 792)		(445 991)	(445 991)
Subventions d'investissement	2 096			(1 423)	673
Provisions réglementées	383 068			(86 439)	296 628
<b>TOTAL</b>	<b>18 962 992</b>			<b>(533 853)</b>	<b>18 429 139</b>

Date de l'assemblée générale 23/10/2019

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 18 962 992

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 18 962 992

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (533 853)

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

30/04/2020

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		23 145 321
<b>Ventes de marchandises</b>		<b>20 063</b>
<i>VENTES DE MARCHANDISES</i>	20 063	
<b>Production vendue Biens</b>		<b>22 900 062</b>
<i>VENTES MERRAINS TAX 20%</i>	3 868 207	
<i>VENTES GRUMES TAX</i>	49 214	
<i>VENTES GRUMES NT</i>	17 257	
<i>VENTE DE SURBILLES</i>	249 931	
<i>VENTE DE SURBILLES EXO</i>	327 573	
<i>VENTES DIVERS TAX</i>	13 795	
<i>VENTES DIV BOIS TAX 20.00</i>	259 426	
<i>VENTES MERRAINS EXPO</i>	17 564 176	
<i>VENTES DIVERS EXPORT</i>	144 611	
<i>VENTES PROD RESID BC</i>	405 873	
<b>Production vendue Services</b>		<b>225 196</b>
<i>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</i>	2 124	
<i>PRESTATION GROUPE</i>	223 072	
Chiffre d'affaires par marché géographique		23 145 321
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>5 436 534</b>
<i>VENTES DE MARCHANDISES</i>	20 063	
<i>VENTES MERRAINS TAX 20%</i>	3 868 207	
<i>VENTES GRUMES TAX</i>	49 214	
<i>VENTES GRUMES NT</i>	17 257	
<i>VENTE DE SURBILLES</i>	249 931	
<i>VENTE DE SURBILLES EXO</i>	327 573	
<i>VENTES DIVERS TAX</i>	13 795	
<i>VENTES DIV BOIS TAX 20.00</i>	259 426	
<i>VENTES PROD RESID BC</i>	405 873	
<i>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</i>	2 124	
<i>PRESTATION GROUPE</i>	223 072	
<b>Chiffre d'affaires EXPORT</b>		<b>17 708 787</b>
<i>VENTES MERRAINS EXPO</i>	17 564 176	
<i>VENTES DIVERS EXPORT</i>	144 611	

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/04/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(661 405)	(153 092)	(508 313)
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		86 559	24 237	62 322
RESULTAT COMPTABLE		(574 846)	(128 855)	(445 991)

(1) après retraitements fiscaux.

## Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/04/2020

<b>ACCROISSEMENTS</b>	Provisions règlementées	
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	296 628
	Autres	
<b>ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS</b>		<b>296 628</b>

<b>ALLEGEMENTS</b>	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC - C3S	2 007
	Autres	
<b>ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS</b>		<b>2 007</b>

--	--	--

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/04/2020

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENT RETRAITE	178 976	
	178 976	
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>178 976</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

## Identité de la société mère consolidant les comptes

30/04/2020

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SA TONNELLERIE FRANCOIS	SA	8 672 000	100,00

**Expertise Comptable & Audit**

37 Rue Elsa Triolet

Parc Valmy

21000 Dijon

T : +33 (0) 3 80 65 45 23

F : +33 (0) 3 80 66 78 64

[www.eca.nexia.fr](http://www.eca.nexia.fr)