

RCS : LIBOURNE
Code greffe : 3303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 50045
Numéro SIREN : 320 880 214
Nom ou dénomination : SOCIETE GIRONDINE DES BOIS

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2022 sous le numéro de dépôt 5666

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/04/2022			30/04/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	131 335	69 643	61 692	45 293
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 107 047	677 364	429 683	400 390
	Constructions	824 458	801 005	23 452	31 104
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 028 242	3 289 136	739 107	995 489
	Autres immobilisations corporelles	2 392 653	2 125 405	267 248	360 505
	Immobilisations en cours				4 400
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		8 483 735	6 962 553	1 521 182	1 837 181
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	10 903 505		10 903 505	15 709 161
	En-cours de production de biens	1 607 718		1 607 718	1 230 323
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 899 532		3 899 532	2 916 035
	Autres créances	1 048 253		1 048 253	740 091
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 026 223		1 026 223	1 025 197	
DISPONIBILITES	18 277		18 277	1 062	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	21 968		21 968	13 137
	TOTAL (III)	18 525 474		18 525 474	21 635 006
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		27 009 209	6 962 553	20 046 656	23 472 187

(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

30/04/2022

30/04/2021

		30/04/2022	30/04/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	168 000	168 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	16 800	16 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	16 926 966	17 947 037
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(602 192)	(1 020 071)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	80 577	189 700	
	Total des capitaux propres	16 590 152	17 301 466
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		736 843
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 568 366
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 962 932	2 428 513
	Dettes fiscales et sociales	481 314	424 740
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	12 259	12 259	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	3 456 504	6 170 721
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	20 046 656	23 472 187
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(602 192,07)	(1 020 071,40)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 456 504	6 170 721
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		736 843
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/04/2022

30/04/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 079		2 079	84 638
	Production vendue (Biens)	4 448 702	14 934 851	19 383 554	19 880 654
	Production vendue (Services et Travaux)	172 920		172 920	183 649
	Montant net du chiffre d'affaires	4 623 701	14 934 851	19 558 552	20 148 941
	Production stockée			377 395	22 548
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 062	1 082 378
	Autres produits			740	2
	Total des produits d'exploitation (1)				19 948 749
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			2 079	80 718
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			11 878 595	12 613 775
	Variation de stock			4 805 656	5 643 099
	Autres achats et charges externes			1 212 236	1 163 822
	Impôts, taxes et versements assimilés			81 050	166 341
	Salaires et traitements			1 717 696	1 763 779
	Charges sociales du personnel			532 718	541 009
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			410 319	450 586
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			69	117	
Total des charges d'exploitation (2)				20 640 416	22 423 248
RESULTAT D'EXPLOITATION				(691 667)	(1 169 379)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/04/2022

30/04/2021

RES ULTAT D'EXPLOITATION		(691 667)	(1 169 379)
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)	403	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 641	6 654
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	18 044	6 654
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 281	3 989
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 281	3 989
RES ULTAT FINANCIER		16 763	2 665
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(674 904)	(1 166 714)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 031	42 847
	Sur opérations en capital		12 788
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	111 533	109 829
	Total des produits exceptionnels	113 564	165 463
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	38 441	6 305
	Sur opérations en capital		9 616
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 410	2 901
	Total des charges exceptionnelles	40 851	18 821
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		72 712	146 642
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		20 080 356	21 425 987
TOTAL DES CHARGES		20 682 548	22 446 058
RES ULTAT DE L'EXERCICE		(602 192)	(1 020 071)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		1 954	35 789
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		32 175	6 305
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **30/04/2022** dont le total est de **20 046 656** Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **-602 192** Euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/05/2021** au **30/04/2022**.

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

L'émergence et l'expansion de la Covid-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes clos au 30 Avril 2022.

L'opération militaire en cours en Ukraine et les sanctions qui visent la Russie pourraient avoir des impacts financiers importants pour les entreprises ayant une exposition dans ces pays. Ces événements sont sans impact sur les comptes au 30 avril 2022 mais génèrent des incertitudes quant au niveau d'inflation pour l'exercice ouvert au 1er Mai 2022.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

A 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.

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	3 à 10 ans
- Matériel de transport	1 à 10 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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 était pratiquée jusqu'à la clôture au 30/04/2020. Elle ne l'est plus depuis la clôture au 30/04/2021.

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 Experts-comptables.

L'engagement de départ à la retraite ainsi calculé s'élève au 30 avril 2022 à 120 056 euros, charges sociales patronales comprises.

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

date de calcul	30/04/2022	
taux annuel d'actualisation	1,70%	
	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 2016-2018	
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 : $(1-0,1)^{\text{nbre d'années avant retraite}}$

Coeff d'ancienneté / durée totale : $(N\text{-date entrée}) / \text{ancienneté à 65 ans}$

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Effectif Moyen

L'effectif moyen au 30/04/2022 est de 57 personnes.

Cet effectif est réparti de la manière suivante :

- Cadres : 2
- ETAM : 8
- Employés : 1
- Ouvriers : 46

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	107 785		23 550			131 335
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	107 785		23 550			131 335
CORPORELLES						
Terrains	1 061 135		45 912			1 107 047
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	824 458			1		824 458
Instal technique, matériel outillage industriels	4 019 159		9 083			4 028 242
Instal., agencement, aménagement divers	2 192 658		16 602			2 209 260
Matériel de transport	84 787					84 787
Matériel de bureau, mobilier	96 968		3 573		1 935	98 606
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	4 400			4 400		
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 283 566		75 170	4 401	1 935	8 352 400
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	8 391 351		98 720	4 401	1 935	8 483 735

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	62 492	7 151		69 643
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	62 492	7 151		69 643
CORPORELLES	Terrains	660 745	16 619		677 364
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	793 354	7 651		801 005
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 023 670	265 465		3 289 136
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 880 989	100 901		1 981 890
	Matériel de transport	46 921	4 900		51 821
	Matériel de bureau, mobilier	85 997	7 632	1 935	91 694
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 491 678	403 167	1 935	6 892 910
TOTAL		6 554 170	410 318	1 935	6 962 553

	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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		2 410			109 185		(106 775)
Instal générales Agencet aménagt divers					2 348		(2 348)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		2 410			111 533		(109 123)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		2 410			111 533		(109 123)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			2 410			111 533	(109 123)

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	189 700	2 410	111 533	80 577
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	189 700	2 410	111 533	80 577
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					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		189 700	2 410	111 533	80 577

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

2 410

111 533

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

		30/04/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 899 532	3 899 532	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	386 038	386 038	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	12 821	12 821	
Groupe et associés (2)	649 394	649 394		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	21 968	21 968		
TOTAL DES CREANCES		4 969 752	4 969 752	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 962 932	2 962 932		
	Personnel et comptes rattachés	239 912	239 912		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	153 271	153 271		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 095	52 095		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	36 036	36 036		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	12 259	12 259		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		3 456 504	3 456 504		
(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

30/04/2022

Total des Charges à payer		385 831
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 644
<i>FRS FACT NON PARVENU</i>	<i>36 644</i>	
Dettes fiscales et sociales		336 928
<i>PROV CONGES PAYES</i>	<i>171 737</i>	
<i>PRIME ANNUELLE</i>	<i>64 918</i>	
<i>PERSONNEL - CH. A PAYER</i>	<i>519</i>	
<i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	<i>55 960</i>	
<i>PROV CH.SOC/PRIMES</i>	<i>9 507</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>24 397</i>	
<i>CHARGES A PAYER - TA</i>	<i>264</i>	
<i>CHARGES A PAYER EFFORT CONSTRUCTION</i>	<i>9 626</i>	
Autres dettes		12 259
<i>CHARGES DIVERSES A PAYER</i>	<i>12 259</i>	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/04/2022

Total des Produits à recevoir		325 392
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABL</i>	312 571	312 571
Autres créances <i>ETAT-CH. A PAYER-CUFPA</i> <i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	359 12 462	12 821

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/04/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			21 968
CHARGES DIVERSES D'EXPLOITATION	01/05/2022 30/04/2023	21 968	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			21 968

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

30/04/2022

AVIVA REMBOURSEMENT VITRE GRUE	1 208
REMBOURSEMENTS IJSS + PREVOYANCE	10 854
TOTAL	12 062

--	--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/04/2022

Total des produits exceptionnels		113 564
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 031
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPTION</i>	77	
<i>PRODUITS S/ EXERC.AN</i>	1 954	
Reprises sur provisions et transferts de charges		111 533
<i>REPRISE AMORTISST DEROG.</i>	111 533	
Total des charges exceptionnelles		40 851
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		38 441
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	6 266	
<i>CHARGES DIVERSES S/E</i>	32 175	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		2 410
<i>AMORTISSEM. DEROGATOIRES</i>	2 410	
Résultat exceptionnel		72 712

Capital social

Etat exprimé en euros

30/04/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 200,00	140,0000	168 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1 200,00	140,0000	168 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/04/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/04/2022
Capital social	168 000				168 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	16 800				16 800
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	17 947 037	(1 020 071)			16 926 966
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(1 020 071)	1 020 071		(602 192)	(602 192)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	189 700			(109 123)	80 577
TOTAL	17 301 466			(711 315)	16 590 152

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 17 301 466

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 17 301 466

²Dont 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 (711 315)

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

30/04/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		19 558 552
Ventes de marchandises		2 079
<i>VENTES DE MARCHANDISES</i>	2 079	
Production vendue Biens		19 383 554
<i>VENTES MERRAINS TAX 20%</i>	3 286 141	
<i>VENTE DE SURBILLES</i>	405 269	
<i>VENTE DE SURBILLES EXO</i>	73 343	
<i>VENTES DIVERS TAX 10%</i>	11 233	
<i>VENTES DIV BOIS TAX 20.00</i>	220 648	
<i>VENTES MERRAINS EXPORT</i>	14 705 968	
<i>VENTES DIVERS EXPORT</i>	228 884	
<i>VENTES PRODUITS INTERMEDI</i>	1 389	
<i>VENTES PROD RESID BC</i>	450 680	
Production vendue Services		172 920
<i>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</i>	1 766	
<i>PRESTATION GROUPE</i>	171 154	
Chiffre d'affaires par marché géographique		19 558 552
Chiffre d'affaires FRANCE		4 623 701
<i>VENTES DE MARCHANDISES</i>	2 079	
<i>VENTES MERRAINS TAX 20%</i>	3 286 141	
<i>VENTE DE SURBILLES</i>	405 269	
<i>VENTE DE SURBILLES EXO</i>	73 343	
<i>VENTES DIVERS TAX 10%</i>	11 233	
<i>VENTES DIV BOIS TAX 20.00</i>	220 648	
<i>VENTES PRODUITS INTERMEDI</i>	1 389	
<i>VENTES PROD RESID BC</i>	450 680	
<i>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</i>	1 766	
<i>PRESTATION GROUPE</i>	171 154	
Chiffre d'affaires EXPORT		14 934 851
<i>VENTES MERRAINS EXPORT</i>	14 705 968	
<i>VENTES DIVERS EXPORT</i>	228 884	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

30/04/2022

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT	(674 904)		(674 904)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	72 712		72 712
RESULTAT COMPTABLE	(602 192)		(602 192)

(1) après retraitements fiscaux.

--

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/04/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	80 577
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		80 577

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

Il résulte de l'accroissement de la dette future d'impôt inhérente aux amortissements dérogatoires (80 577€ euros au 30/04/2022) une dette d'impôt de 21 353€ euros calculée au taux d'IS de 26.5%.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/04/2022

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	120 056	
	120 056	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	120 056	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/04/2022

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 25 OCTOBRE 2022 PORTANT L'AFFECTATION DU RESULTAT**

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2022

PROPOSITION ET DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale fixe le résultat de l'exercice à un déficit de (602.192,07) euros et décide de l'imputer de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice (602.192,07) euros

Imputation :

Sur le poste « Autres réserves » (602.192,07) euros

Totaux (602.192,07) euros (602.192,07) 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 salarié moyen au 30 avril 2022 : 57

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT

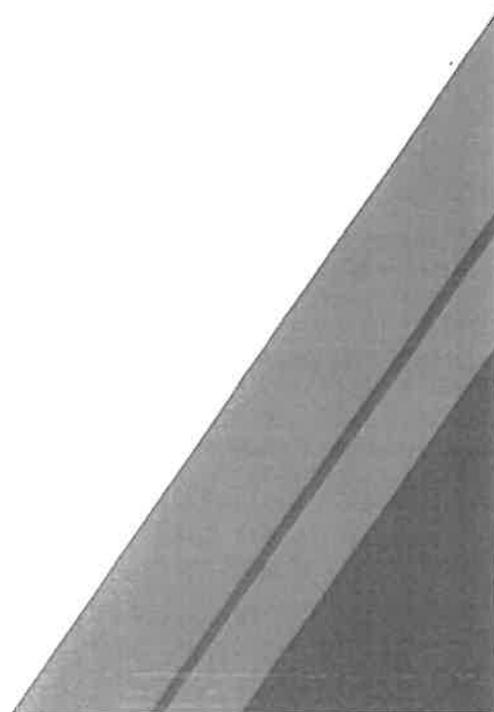


SOCIETE GIRONDINE DES BOIS - SOGIBOIS

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 2022



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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

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.441-6 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 2022

EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT
Eric GABORIAUD
Commissaire aux Comptes Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/04/2022			30/04/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	131 335	69 643	61 692	45 293
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 107 047	677 364	429 683	400 390
	Constructions	824 458	801 005	23 452	31 104
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 028 242	3 289 136	739 107	995 489
	Autres immobilisations corporelles	2 392 653	2 125 405	267 248	360 505
	Immobilisations en cours				4 400
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)	8 483 735	6 962 553	1 521 182	1 837 181	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	10 903 505		10 903 505	15 709 161
	En-cours de production de biens	1 607 718		1 607 718	1 230 323
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 899 532		3 899 532	2 916 035
	Autres créances	1 048 253		1 048 253	740 091
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 026 223		1 026 223	1 025 197	
DISPONIBILITES	18 277		18 277	1 062	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	21 968		21 968	13 137
	TOTAL (III)	18 525 474		18 525 474	21 635 006
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	27 009 209	6 962 553	20 046 656	23 472 187	

(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

		30/04/2022	30/04/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	168 000	168 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	16 800	16 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	16 926 966	17 947 037
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	(602 192)	(1 020 071)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	80 577	189 700	
	Total des capitaux propres	16 590 152	17 301 466
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		736 843
	Emprunts et dettes financières divers (3)		2 568 366
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 962 932	2 428 513
	Dettes fiscales et sociales	481 314	424 740
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	12 259	12 259	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	3 456 504	6 170 721
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	20 046 656	23 472 187
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(602 192,07)	(1 020 071,40)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 456 504	6 170 721
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		736 843
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros				30/04/2022	30/04/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 079		2 079	84 638
	Production vendue (Biens)	4 448 702	14 934 851	19 383 554	19 880 654
	Production vendue (Services et Travaux)	172 920		172 920	183 649
	Montant net du chiffre d'affaires	4 623 701	14 934 851	19 558 552	20 148 941
	Production stockée			377 395	22 548
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 062	1 082 378
	Autres produits			740	2
	Total des produits d'exploitation (1)				19 948 749
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			2 079	80 718
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			11 878 595	12 613 775
	Variation de stock			4 805 656	5 643 099
	Autres achats et charges externes			1 212 236	1 163 822
	Impôts, taxes et versements assimilés			81 050	166 341
	Salaires et traitements			1 717 696	1 763 779
	Charges sociales du personnel			532 718	541 009
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			410 319	450 586
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			69	117	
Total des charges d'exploitation (2)				20 640 416	22 423 248
RESULTAT D'EXPLOITATION				(691 667)	(1 169 379)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/04/2022

30/04/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(691 667)	(1 169 379)
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)	403	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 641	6 654
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		18 044	6 654
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 281	3 989
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 281	3 989
RESULTAT FINANCIER		16 763	2 665
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(674 904)	(1 166 714)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 031	42 847
	Sur opérations en capital		12 788
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	111 533	109 829
	Total des produits exceptionnels	113 564	165 463
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	38 441	6 305
	Sur opérations en capital		9 616
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 410	2 901
Total des charges exceptionnelles		40 851	18 821
RESULTAT EXCEPTIONNEL		72 712	146 642
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		20 080 356	21 425 987
TOTAL DES CHARGES		20 682 548	22 446 058
RESULTAT DE L'EXERCICE		(602 192)	(1 020 071)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		1 954	35 789
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		32 175	6 305
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

ANNEXE - Elément I

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **30/04/2022** dont le total est de **20 046 656** Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **-602 192** Euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/05/2021** au **30/04/2022**.

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

L'émergence et l'expansion de la Covid-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes clos au 30 Avril 2022.

L'opération militaire en cours en Ukraine et les sanctions qui visent la Russie pourraient avoir des impacts financiers importants pour les entreprises ayant une exposition dans ces pays. Ces événements sont sans impact sur les comptes au 30 avril 2022 mais génèrent des incertitudes quant au niveau d'inflation pour l'exercice ouvert au 1er Mai 2022.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

A 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.

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	3 à 10 ans
- Matériel de transport	1 à 10 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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 était pratiquée jusqu'à la clôture au 30/04/2020. Elle ne l'est plus depuis la clôture au 30/04/2021.

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 Experts-comptables.

L'engagement de départ à la retraite ainsi calculé s'élève au 30 avril 2022 à 120 056 euros, charges sociales patronales comprises.

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

date de calcul	30/04/2022	
taux annuel d'actualisation	1,70%	
	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 2016-2018	
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 : $(1-0,1)^{\text{nbre d'années avant retraite}}$

Coeff d'ancienneté / durée totale : $(N-\text{date entrée}) / \text{ancienneté à 65 ans}$

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Effectif Moyen

L'effectif moyen au 30/04/2022 est de 57 personnes.

Cet effectif est réparti de la manière suivante :

- Cadres : 2
- ETAM : 8
- Employés : 1
- Ouvriers : 46

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	107 785		23 550			131 335
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	107 785		23 550			131 335
CORPORELLES						
Terrains	1 061 135		45 912			1 107 047
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	824 458			1		824 458
Instal technique, matériel outillage industriels	4 019 159		9 083			4 028 242
Instal., agencement, aménagement divers	2 192 658		16 602			2 209 260
Matériel de transport	84 787					84 787
Matériel de bureau, mobilier	96 968		3 573		1 935	98 606
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	4 400			4 400		
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 283 566		75 170	4 401	1 935	8 352 400
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	8 391 351		98 720	4 401	1 935	8 483 735

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	62 492	7 151		69 643
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	62 492	7 151		69 643
CORPORELLES	Terrains	660 745	16 619		677 364
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	793 354	7 651		801 005
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 023 670	265 465		3 289 136
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 880 989	100 901		1 981 890
	Matériel de transport	46 921	4 900		51 821
	Matériel de bureau, mobilier	85 997	7 632	1 935	91 694
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 491 678	403 167	1 935	6 892 910
TOTAL		6 554 170	410 318	1 935	6 962 553

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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		2 410			109 185		(106 775)
Instal générales Agenct aménagt divers					2 348		(2 348)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		2 410			111 533		(109 123)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		2 410			111 533		(109 123)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			2 410			111 533	(109 123)

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	189 700	2 410	111 533	80 577
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		189 700	2 410	111 533	80 577
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					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	{ incorporelles				
	{ corporelles				
	{ des titres mis en équivalence				
	{ titres de participation				
{ autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		189 700	2 410	111 533	80 577
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation { - financières { - exceptionnelles		2 410	111 533	
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		30/04/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 899 532	3 899 532	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	386 038	386 038	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	12 821	12 821	
	Groupe et associés (2)	649 394	649 394	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	21 968	21 968		
TOTAL DES CREANCES		4 969 752	4 969 752	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 962 932	2 962 932		
	Personnel et comptes rattachés	239 912	239 912		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	153 271	153 271		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 095	52 095		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	36 036	36 036		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	12 259	12 259		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		3 456 504	3 456 504		
(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

30/04/2022

Total des Charges à payer		385 831
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 644
<i>FRS FACT NON PARVENU</i>	<i>36 644</i>	
Dettes fiscales et sociales		336 928
<i>PROV CONGES PAYES</i>	<i>171 737</i>	
<i>PRIME ANNUELLE</i>	<i>64 918</i>	
<i>PERSONNEL - CH. A PAYER</i>	<i>519</i>	
<i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	<i>55 960</i>	
<i>PROV CH.SOC/PRIMES</i>	<i>9 507</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>24 397</i>	
<i>CHARGES A PAYER - TA</i>	<i>264</i>	
<i>CHARGES A PAYER EFFORT CONSTRUCTION</i>	<i>9 626</i>	
Autres dettes		12 259
<i>CHARGES DIVERSES A PAYER</i>	<i>12 259</i>	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/04/2022

Total des Produits à recevoir		325 392
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABL</i>	312 571	312 571
Autres créances <i>ETAT-CH. A PAYER-CUFPA</i> <i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	359 12 462	12 821

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/04/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			21 968
CHARGES DIVERSES D'EXPLOITATION	01/05/2022 30/04/2023	21 968	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			21 968

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

30/04/2022

AVIVA REMBOURSEMENT VITRE GRUE	1 208
REMBOURSEMENTS IJSS + PREVOYANCE	10 854
TOTAL	12 062

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/04/2022

Total des produits exceptionnels		113 564
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 031
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPTION</i>	77	
<i>PRODUITS S/ EXERC.AN</i>	1 954	
Reprises sur provisions et transferts de charges		111 533
<i>REPRISE AMORTISST DEROG.</i>	111 533	
Total des charges exceptionnelles		40 851
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		38 441
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	6 266	
<i>CHARGES DIVERSES S/E</i>	32 175	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		2 410
<i>AMORTISSEM. DEROGATOIRES</i>	2 410	
Résultat exceptionnel		72 712

Capital social

Etat exprimé en euros

30/04/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

		30/04/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 200,00	140,0000	168 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 200,00	140,0000	168 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/04/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/04/2022
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	17 947 037	(1 020 071)			16 926 966
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(1 020 071)	1 020 071		(602 192)	(602 192)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	189 700			(109 123)	80 577
TOTAL	17 301 466			(711 315)	16 590 152

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 17 301 466

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 17 301 466

² 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 (711 315)

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

30/04/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		19 558 552
Ventes de marchandises		2 079
<i>VENTES DE MARCHANDISES</i>	2 079	
Production vendue Biens		19 383 554
<i>VENTES MERRAINS TAX 20%</i>	3 286 141	
<i>VENTE DE SURBILLES</i>	405 269	
<i>VENTE DE SURBILLES EXO</i>	73 343	
<i>VENTES DIVERS TAX 10%</i>	11 233	
<i>VENTES DIV BOIS TAX 20.00</i>	220 648	
<i>VENTES MERRAINS EXPORT</i>	14 705 968	
<i>VENTES DIVERS EXPORT</i>	228 884	
<i>VENTES PRODUITS INTERMEDI</i>	1 389	
<i>VENTES PROD RESID BC</i>	450 680	
Production vendue Services		172 920
<i>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</i>	1 766	
<i>PRESTATION GROUPE</i>	171 154	
Chiffre d'affaires par marché géographique		19 558 552
Chiffre d'affaires FRANCE		4 623 701
<i>VENTES DE MARCHANDISES</i>	2 079	
<i>VENTES MERRAINS TAX 20%</i>	3 286 141	
<i>VENTE DE SURBILLES</i>	405 269	
<i>VENTE DE SURBILLES EXO</i>	73 343	
<i>VENTES DIVERS TAX 10%</i>	11 233	
<i>VENTES DIV BOIS TAX 20.00</i>	220 648	
<i>VENTES PRODUITS INTERMEDI</i>	1 389	
<i>VENTES PROD RESID BC</i>	450 680	
<i>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</i>	1 766	
<i>PRESTATION GROUPE</i>	171 154	
Chiffre d'affaires EXPORT		14 934 851
<i>VENTES MERRAINS EXPORT</i>	14 705 968	
<i>VENTES DIVERS EXPORT</i>	228 884	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/04/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(674 904)		(674 904)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		72 712		72 712
RESULTAT COMPTABLE		(602 192)		(602 192)

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/04/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	80 577
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		80 577

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

Il résulte de l'accroissement de la dette future d'impôt inhérente aux amortissements dérogatoires (80 577€ euros au 30/04/2022) une dette d'impôt de 21 353€ euros calculée au taux d'IS de 26.5%.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/04/2022	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		120 056	
		120 056	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		120 056	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/04/2022

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