Bordereau attestant l'exactitude des informations - MULHOUSE - 6852 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/01/2024 - 235 - 1984 B 00017 - 328 802 004 - SOKING

1984B00017

TRIBUNAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES
Date d'enregistrement au Greffe 09-01-24
N° DU DEPOT 2024/235
LE GREFFIER

# SOKING

Société par Actions Simplifiée au Capital de 104 000 Euros
Siège Social : Rue d'Illzach
68260 KINGERSHEIM
328 802 004 R.C.S. MULHOUSE

**Bilan et annexes de l'exercice**

**clos le 31/05/2023**

***Copie certifiée conforme***

**Le président**

# COMPTES ANNUELS

# BILAN - ACTIF

**SAS SOKING**

**Du 01/06/2022 au 31/05/2023**

**En Euro**

| ACTIF | Valeurs au 31/05/23 | | | Valeurs au 31/05/22 |
|---|---|---|---|---|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 80 636,54 | 80 636,54 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 5 342 815,09 | 335 400,09 | 5 007 415,00 | 5 012 261,22 |
| Constructions | 7 522 885,25 | 3 547 783,64 | 3 975 101,61 | 4 542 300,33 |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | 1 769 292,33 | 1 438 818,27 | 330 474,06 | 220 917,72 |
| Autres immobilisations corporelles | 6 081 632,42 | 2 197 133,45 | 3 884 498,97 | 1 142 883,24 |
| Immobilisations corporelles en cours | 6 255,00 | | 6 255,00 | 710 540,26 |
| Avances et acomptes | 7 259,00 | | 7 259,00 | 9 172,02 |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 394 904,00 | | 394 904,00 | 394 904,00 |
| Prêts | 1 425,70 | | 1 425,70 | 1 425,70 |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ** | **21 207 105,33** | **7 599 771,99** | **13 607 333,34** | **12 034 404,49** |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 2 104 395,21 | 64 125,00 | 2 040 270,21 | 1 846 658,38 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 15 826,00 | | 15 826,00 | 8 500,00 |
| Créances | | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés (3) | 816 338,81 | 346,22 | 815 992,59 | 468 436,21 |
| Autres créances (3) | 265 113,39 | | 265 113,39 | 341 880,45 |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 1 646 299,70 | | 1 646 299,70 | 1 336 134,50 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 678 069,05 | | 678 069,05 | 1 188 225,47 |
| Charges constatées d'avance (3) | 111 219,89 | | 111 219,89 | 109 425,14 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **5 637 262,05** | **64 471,22** | **5 572 790,83** | **5 299 260,15** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL ACTIF GÉNÉRAL** | **26 844 367,38** | **7 664 243,21** | **19 180 124,17** | **17 333 664,64** |

*(1) Dont droit au bail*
*(2) Dont à moins d'un an (brut)*
*(3) Dont à plus d'un an (brut)*

# BILAN - PASSIF

***SAS SOKING***

**Du 01/06/2022 au 31/05/2023**

**En Euro**

| **PASSIF** | Valeurs au 31/05/23 | Valeurs au 31/05/22 |
|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital ( dont versé : 104 000,00 ) | 104 000,00 | 104 000,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 4 800 830,25 | 4 800 830,25 |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves | | |
| Réserve légale | 10 400,00 | 10 400,00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 1 494 785,57 | 1 452 781,44 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 1 236 046,11 | 1 042 004,13 |
| SITUATION NETTE | 7 646 061,93 | 7 410 015,82 |
| Subventions d'investissement | 261 466,53 | 3 394,52 |
| Provisions réglementées | 110 347,61 | 32 063,83 |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **8 017 876,07** | **7 445 474,17** |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 325 623,00 | 325 623,00 |
| Provisions pour charges | 549 067,78 | 651 853,27 |
| **TOTAL PROVISIONS** | **874 690,78** | **977 476,27** |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 3 964 038,92 | 3 609 909,41 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 1 428 535,70 | 932 636,23 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 611,96 | 2 353,00 |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 3 007 960,30 | 2 447 611,12 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 701 697,08 | 1 501 814,91 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | 38 422,44 | 259 528,68 |
| Autres dettes | 141 558,73 | 156 860,85 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 4 732,19 | |
| **TOTAL DETTES** | **10 287 557,32** | **8 910 714,20** |
| Écarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **19 180 124,17** | **17 333 664,64** |
| *(1) Dont à plus d'un an* | *2 852 269,91* | *2 741 363,01* |
| *(1) Dont à moins d'un an* | *7 434 675,45* | *6 169 351,00* |

*(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques*

*(3) Dont emprunts participatifs*

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

**SAS SOKING**

**Du 01/06/2022 au 31/05/2023**

**En Euro**

| | Du 01/06/22 Au 31/05/23 | % CA | Du 01/06/21 Au 31/05/22 | % CA | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 39 123 989,10 | 88,20 | 33 091 571,25 | 87,07 | 6 032 417,85 | 18,23 |
| Production vendue (biens et services) | 5 234 470,10 | 11,80 | 4 912 654,90 | 12,93 | 321 815,20 | 6,55 |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | **44 358 459,20** | **100,00** | **38 004 226,15** | **100,00** | **6 354 233,05** | **16,72** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 4 750,06 | 0,01 | 15 438,95 | 0,04 | -10 688,89 | -69,23 |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 276 398,27 | 0,62 | 346 284,78 | 0,91 | -69 886,51 | -20,18 |
| Autres produits | 378 320,12 | 0,85 | 338 364,13 | 0,89 | 39 955,99 | 11,81 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | **45 017 927,65** | **101,49** | **38 704 314,01** | **101,84** | **6 313 613,64** | **16,31** |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | 35 087 183,16 | 79,10 | 29 785 758,14 | 78,37 | 5 301 425,02 | 17,80 |
| Variation de stocks | -211 049,45 | -0,48 | -117 864,07 | -0,31 | -93 185,38 | -79,06 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 75 554,24 | 0,17 | 57 998,33 | 0,15 | 17 555,91 | 30,27 |
| Variation de stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 2 366 437,00 | 5,33 | 2 177 151,80 | 5,73 | 189 285,20 | 8,69 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 547 499,82 | 1,23 | 498 434,56 | 1,31 | 49 065,26 | 9,84 |
| Salaires et traitements | 3 233 424,62 | 7,29 | 3 004 691,94 | 7,91 | 228 732,68 | 7,61 |
| Charges sociales | 851 286,21 | 1,92 | 781 463,34 | 2,06 | 69 822,87 | 8,93 |
| Dot. aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts | 1 057 206,34 | 2,38 | 878 108,73 | 2,31 | 179 097,61 | 20,40 |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc. | | | | | | |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc. | 64 185,49 | 0,14 | 46 687,38 | 0,12 | 17 498,11 | 37,48 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | 27 872,89 | 0,06 | 16 155,74 | 0,04 | 11 717,15 | 72,53 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | **43 099 600,32** | **97,16** | **37 128 585,89** | **97,70** | **5 971 014,43** | **16,08** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **1 918 327,33** | **4,32** | **1 575 728,12** | **4,15** | **342 599,21** | **21,74** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice ou perte transférée | | | 14 955,74 | 0,04 | -14 955,74 | -100,00 |
| Perte ou bénéfice transféré | | | | | | |

*(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs* *53 960,00*
*(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE-SUITE

***SAS SOKING***

**Du 01/06/2022 au 31/05/2023**

**En Euro**

| | Du 01/06/22 Au 31/05/23 | % CA | Du 01/06/21 Au 31/05/22 | % CA | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation (3) | | | | | | |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 22 374,91 | 0,05 | 13 700,22 | 0,04 | 8 674,69 | 63,32 |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | **22 374,91** | **0,05** | **13 700,22** | **0,04** | **8 674,69** | **63,32** |
| Charges financières | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréc., prov. | | | 11 623,00 | 0,03 | -11 623,00 | -100,00 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 68 798,53 | 0,16 | 41 495,82 | 0,11 | 27 302,71 | 65,80 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES** | **68 798,53** | **0,16** | **53 118,82** | **0,14** | **15 679,71** | **29,52** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **-46 423,62** | **-0,10** | **-39 418,60** | **-0,10** | **-7 005,02** | **-17,77** |
| **RÉSULTAT COURANT avant impôts** | **1 871 903,71** | **4,22** | **1 551 265,26** | **4,08** | **320 638,45** | **20,67** |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 41 070,61 | 0,09 | 54 818,01 | 0,14 | -13 747,40 | -25,08 |
| Sur opérations en capital | 27 413,89 | 0,06 | 35 444,33 | 0,09 | -8 030,44 | -22,66 |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | 102 785,49 | 0,23 | 184 229,60 | 0,48 | -81 444,11 | -44,21 |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **171 269,99** | **0,39** | **274 491,94** | **0,72** | **-103 221,95** | **-37,60** |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 15 668,55 | 0,04 | 48 721,36 | 0,13 | -33 052,81 | -67,84 |
| Sur opérations en capital | 7 403,69 | 0,02 | 63 110,48 | 0,17 | -55 706,79 | -88,27 |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov. | 169 236,35 | 0,38 | 133 145,23 | 0,35 | 36 091,12 | 27,11 |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **192 308,59** | **0,43** | **244 977,07** | **0,64** | **-52 668,48** | **-21,50** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **-21 038,60** | **-0,05** | **29 514,87** | **0,08** | **-50 553,47** | **-171,28** |
| Participation des salariés aux résultats | 234 567,00 | 0,53 | 193 464,00 | 0,51 | 41 103,00 | 21,25 |
| Impôt sur les bénéfices | 380 252,00 | 0,86 | 345 312,00 | 0,91 | 34 940,00 | 10,12 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **45 211 572,55** | **101,92** | **39 007 461,91** | **102,64** | **6 204 110,64** | **15,90** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **43 975 526,44** | **99,14** | **37 965 457,78** | **99,90** | **6 010 068,66** | **15,83** |
| **Bénéfice ou Perte** | **1 236 046,11** | **2,79** | **1 042 004,13** | **2,74** | **194 041,98** | **18,62** |

*(3) Dont produits concernant les entités liées*
*(4) Dont intérêts concernant les entités liées* *5 002,00*

# ANNEXE COMPTABLE

En Euro

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2023 dont le total est de 19 180 124,17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 236 046,11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/05/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/07/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

*** Conflit Russie/Ukraine**

La poursuite du conflit militaire entre la Russie et l'Ukraine débuté le 24 février 2022, ainsi que les sanctions contre la Russie restent un événement caractéristique de l'exercice.

La société SOKING est peu impactée par le conflit en cours, néanmoins, la société reste vigilante quant à l'évolution de la situation et aux conséquences de ce conflit sur l'économie mondiale et sur les marchés financiers.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette situation a un impact sur l'activité économique de son secteur, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.
La guerre en Ukraine engendrent les incidences suivantes :
§ des difficultés matière d'approvisionnements (hausse des cours des matières premières et du prix de l'énergie, non-disponibilité de certaines marchandises),
§ l'amorce du renchérissement du coût du crédit qui pèse sur les éventuelles décisions d'investissement futures.

Cependant, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/05/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

En Euro

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

**Amortissements des biens décomposables :**

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---|---|
| - Constructions | 7 à 15 ans ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 7 à 15 ans ans |
| - Matériels et outillages | 1 à 10 ans ans |
| - Agenc. et aménag. terrain | 5 à 10 ans ans |
| - Agenc. et aménag. station s. | 5 à 15 ans ans |
| - Agencement aménagement divers | 3 à 20 ans ans |
| - Matériel de transport | 3 à 4 ans ans |
| - Matériel de bureau et inf. | 1 à 10 ans ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans ans |

**Transition climatique :**

Dans le cadre de son remodling du magasin effectué sur cet exercice, la Direction a tenu compte de certains aspects en matière de RSE et a investi dans des installations de production froid (meubles, réfrigération,...) et d'éclairage plus économes en enérgie qui contribueront à réduire l'impact de son empreinte carbone.

**PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond :
- au cours moyen du dernier mois pour les titres côtés,
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non côtés.

Pour les autres titres immobilisés, la valeur d'inventaire correspond :
- au cours moyen du dernier mois pour les titres côtés,
- à la valeur probable de négociation pour les titres non côtés.

Aucune provision n'a été constituée au 31/05/2023.

En Euro

**STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du prix d'achat triple net".
Ce prix d'achat comprend :
- le prix d'achat sur factures déterminé en application du dernier prix d'achat,
- augmenté des frais accessoires d'achat,
- diminué des ristournes sur facture,
- diminué des ristournes par avoir séparé,
- diminué des ristournes mensuelles ou trimestrielles,
- diminué des accords commerciaux,
- augmenté des frais de logistiques pour les achats en provenance de la Centrale d'achats.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. Au 31/05/2023 cette provision s'élève à 64 125 euros.

**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.

La provision au 31/05/2023 s'élève à 346 euros.

**PROVISIONS RÉGLEMENTÉES**

Les provisions réglementées figurant au bilan 31/05/2023 correspondent à la provision pour hausse des prix. Cette provision s'élève à 110 347,61 euros au 31/05/2023.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS SOKING**

**Du 01/06/2022 au 31/05/2023**

**En Euro**

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | **TOTAL** | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | **TOTAL** | 80 636,54 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | 5 342 815,09 | | |
| | Constructions — Sur sol propre | | 6 816 164,00 | | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | | | | |
| | Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | 761 823,24 | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 1 771 791,77 | | 200 042,82 |
| | Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers | | 3 753 125,24 | | 3 163 945,02 |
| | Autres immos corporelles — Matériel de transport | | 97 468,49 | | 19 916,67 |
| | Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique | | 268 219,47 | | 50 785,22 |
| | Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | 710 540,26 | | |
| | Avances et acomptes | | 9 172,02 | | |
| | | **TOTAL** | 19 531 119,58 | | 3 434 689,73 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | 394 904,00 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 1 425,70 | | |
| | | **TOTAL** | 396 329,70 | | |
| | | **TOTAL GENERAL** | 20 008 085,82 | | 3 434 689,73 |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | **TOTAL** | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | **TOTAL** | | | 80 636,54 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | 5 342 815,09 | |
| | Constructions — Sur sol propre | | | 19 183,26 | 6 796 980,74 | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | | | | | |
| | Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons | | | 35 918,72 | 725 904,52 | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | 202 542,26 | 1 769 292,33 | |
| | Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers | | | 1 230 537,54 | 5 686 532,72 | |
| | Autres immos corporelles — Matériel de transport | | | 39 740,40 | 77 644,76 | |
| | Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier | | | 1 549,75 | 317 454,94 | |
| | Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | 704 285,26 | | 6 255,00 | |
| | Avances et acomptes | | 1 913,02 | | 7 259,00 | |
| | | **TOTAL** | 706 198,28 | 1 529 471,93 | 20 730 139,10 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 394 904,00 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 1 425,70 | |
| | | **TOTAL** | | | 396 329,70 | |
| | | **TOTAL GENERAL** | 706 198,28 | 1 529 471,93 | 21 207 105,34 | |

En Euro

**CADRE A** — **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 80 636,54 | | | 80 636,54 |
| **TOTAL** | | 80 636,54 | | | 80 636,54 |
| Terrains | | 330 553,87 | 4 846,22 | | 335 400,09 |
| Constructions | Sur sol propre | 2 575 001,98 | 465 070,52 | 19 183,26 | 3 020 889,24 |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | 460 684,92 | 102 128,20 | 35 918,72 | 526 894,40 |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 1 550 874,05 | 90 486,48 | 202 542,26 | 1 438 818,27 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 2 682 808,56 | 451 638,41 | 1 230 537,54 | 1 903 909,43 |
| | Matériel de transport | 45 270,94 | 22 510,93 | 32 336,71 | 35 445,16 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 247 850,46 | 11 478,15 | 1 549,75 | 257 778,86 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| **TOTAL** | | 7 893 044,78 | 1 148 158,91 | 1 522 068,24 | 7 519 135,45 |
| **TOTAL GENERAL** | | **7 973 681,32** | **1 148 158,91** | **1 522 068,24** | **7 599 771,99** |

**CADRE B** — **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | | |
| A. immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | | | | | |
| **Total général non ventilé** | | | | | | | | |

| **CADRE C** | **Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices** | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

En Euro

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES | | | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gales agen. aménag constr. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobs corporelles | | Inst. gales agen. aménag. divers | | | | |
| | | Matériel de transport | | | | |
| | | Mat. bureau et mob. informatique | | | | |
| | | Emballages récupérables divers | | | | |
| Immobs financières | | Titres mis en équivalence | | | | |
| | | Titres de participations | | | | |
| | | Autres | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | |
| Stocks | | | | | | |
| Créances | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | | | |

En Euro

## TABLEAU DES PROVISIONS

| | Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | 32 063,83 | 78 283,78 | | 110 347,61 |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | *Dont majorations exceptionnelles de 30 %* | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| | **TOTAL** | **32 063,83** | **78 283,78** | | **110 347,61** |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | | | |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | | | | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour impôts | 651 853,27 | | 102 785,49 | 549 067,78 |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grdes réparations | | | | |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | |
| | Autres provisions pour risques et charges | 325 623,00 | | | 325 623,00 |
| | **TOTAL** | **977 476,27** | | **102 785,49** | **874 690,78** |
| Provisions pour depreciation | Sur immobilisations - incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations - corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations - Titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations - titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations - autres immobs financières | | | | |
| | Sur stocks et en cours | 46 687,38 | 64 125,00 | 46 687,38 | 64 125,00 |
| | Sur comptes clients | 285,73 | 60,49 | | 346,22 |
| | Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| | **TOTAL** | **46 973,11** | **64 185,49** | **46 687,38** | **64 471,22** |
| | **TOTAL GÉNÉRAL** | **1 056 513,21** | **142 469,27** | **149 472,87** | **1 049 509,61** |
| | Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | |
| | Dont dotations & reprises - d'exploitation | | 64 185,49 | 46 687,38 | |
| | Dont dotations & reprises - financières | | | | |
| | Dont dotations & reprises - exceptionnelles | | 78 283,78 | 102 785,49 | |

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

En Euro

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges provisionnées pour 874 690,78 euros au 31 mai 2023 correspondent :
* pour 94 000 euros à une assignation diligentée à l'encontre du Galec : la condamnation sera, le cas échéant, répercutée sur chacun des adhérents ;
* pour 231 623 euros à un risque de perte du fait d'une fraude financière sur un placement en cours ;
* pour 549 067,78 euros à une imposition différée.

La provision pour impôt différé porte sur la plus value d'apport d'actifs amortissables. Cette provision a été constituée dans les comptes de la SCI Dolle et apportée par voie de fusion le 23/05/2017 à la société SOKING. La reprise de cette dernière n'est pas imposable car la charge n'avait pas donné lieu à déduction.

En Euro

**CRÉDIT-BAIL**

| | Valeur d'origine | AMORTISSEMENTS | | Valeur résiduelle |
|---|---|---|---|---|
| | | Antérieurs | Dotations exercice | |
| Autres immobs incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | | |
| Autres immobs corporelles | 73 830,00 | 1 230,50 | 14 766,00 | 57 833,50 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| **TOTAL** | **73 830,00** | **1 230,50** | **14 766,00** | **57 833,50** |

| | REDEVANCES PAYÉES | | |
|---|---|---|---|
| | Cumuls exercice antérieurs | Exercice | Total |
| Autres immobs. incorporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | |
| Autres immobs. corporelles | 1 396,80 | 16 761,60 | 18 158,40 |
| Immobilisations en cours | | | |
| **TOTAL** | **1 396,80** | **16 761,60** | **18 158,40** |

| | VALEUR RESTANT À PAYER | | | | VALEUR RÉSIDUELLE | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | à 1an au plus | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total | à 1an au plus | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total |
| Autres immobs. incorpor. | | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | | |
| Inst. matériels, outillages | | | | | | | | |
| Autres immobs. corpor. | 16 761,60 | 32 126,40 | | 48 888,00 | | 14 766,00 | | 14 766,00 |
| Immobilisations en cours | | | | | | | | |
| **TOTAL** | **16 761,60** | **32 126,40** | | **48 888,00** | | **14 766,00** | | **14 766,00** |

En Euro

## TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|---|---|---|---|---|
| Marchandises | 1 893 345,76 | 211 049,45 | | 2 104 395,21 |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | | | | |
| **TOTAL** | **1 893 345,76** | **211 049,45** | | **2 104 395,21** |

En Euro

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Prêts (1) (2) | | 1 425,70 | | 1 425,70 |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | 791,06 | 791,06 | |
| | Autres créances clients | | 815 547,75 | 815 547,75 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | Impôts sur les bénéfices | 53 072,00 | 53 072,00 | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | 105 947,08 | 105 947,08 | |
| | | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | | 106 094,31 | 106 094,31 | |
| | Charges constatées d'avance | | 111 219,89 | 111 219,89 | |
| | **TOTAUX** | | **1 194 097,79** | **1 192 672,09** | **1 425,70** |

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

En Euro

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS HOLDISSE
SIREN : 423 121 169
Société au capital de 40 000€
Adresse du siège social : 13 rue d'Aguesseau - 75008 PARIS

## ENTREPRISES LIÉES

Les entreprises liées susceptibles d'être incluses par intégration globale dans un même ensemble consolidable sont à la fin de l'exercice sous revue :
* SAS HOLDISSE
* SAS ISSEDIS

En Euro

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|---|---|
| Exploitation | 111 219,89 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| **TOTAL** | **111 219,89** |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|---|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 36 448,54 |
| Disponibilités | 13 649,04 |
| **TOTAL** | **50 097,58** |

En Euro

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 6 500,00 | 16,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice | 6 500,00 | 16,00 |

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

| | | |
|---|---|---|
| Report à nouveau de l'exercice précédent | | |
| Résultat de l'exercice précédent | | 1 042 004,13 |
| Prélèvements sur les réserves (à détailler) | | |
| Total des prélèvements sur les réserves | | |
| **TOTAL DES ORIGINES** | | **1 042 004,1** |
| Affectations aux réserves | - Réserves légales | |
| | - Autres réserves | 42 004,00 |
| Dividendes | | 1 000 000,00 |
| Autres répartitions | | |
| Report à nouveau | | |
| **TOTAL DES AFFECTATIONS** | | **1 042 004,0** |

En Euro

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| | SOLDE INITIAL | AUGMENTATION | DIMINUTION | SOLDE FINAL |
|---|---|---|---|---|
| Capital social | 104 000,00 | | | 104 000,00 |
| Primes liées au capital social | 4 800 830,25 | | | 4 800 830,25 |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 10 400,00 | | | 10 400,00 |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 1 452 781,44 | 42 004,13 | | 1 494 785,57 |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| **Résultat de l'exercice** | **1 042 004,13** | **1 236 046,11** | | **2 278 050,24** |
| Subventions d'investissement | 3 394,52 | 269 091,38 | 11 019,37 | 261 466,53 |
| Provisions réglementées | 32 063,83 | 78 283,78 | | 110 347,61 |
| **TOTAL** | **7 445 474,17** | **1 625 425,40** | **11 019,37** | **9 059 880,20** |

En Euro

**ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS**

- Conformément aux dispositions de l'article 39 decies du CGI, la Société a identifié les investissements concernés par la déduction exceptionnelle de 40% de la valeur des biens acquis entrant dans le champ d'application de ce texte. La déduction de 40% sur les investissements concernés représente au global 494 263 euros. La déduction exceptionnelle pratiquée sur le présent résultat fiscal est de 44 396 euros. Le solde restant à déduire sur la durée des différents plans d'amortissement se monte à 437 586 euros.
- L'imposition différée sur 15 ans (2017-2032) de la plus-value de fusion avec la SCI DOLLE sur des immobilisations amortissables n'est pas indiquée dans le tableau ci-après car l'imposition correspondante a été comptabilisée par l'intermédiaire d'une provision pour impôts.

**CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ**

| NATURE | DÉBUT EXERCICE | | VARIATIONS | | FIN EXERCICE | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ACTIF | PASSIF | ACTIF | PASSIF | ACTIF | PASSIF |
| I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS | | | | | | |
| 1 Provisions réglementées | | | | | | |
| 11 Provisions à réintégrer ultérieurement | | | | | | |
| - provisions pour hausse des prix | | 32 063,83 | | 78 283,78 | | 110 347,61 |
| - | | | | | | |
| 12 Provisions à réintégrer éventuellement | | | | | | |
| - provisions pour fluctuation des cours | | | | | | |
| - | | | | | | |
| 13 Provisions libérées sous condition d'emploi | | | | | | |
| - provisions pour investissement | | | | | | |
| - | | | | | | |
| 14 Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| 2 Subventions d'investissement | | | | | | |
| 3 Charges non déductibles temporairement | | | | | | |
| 31 A déduire l'année suivante | | | | | | |
| - congés payés | | | | | | |
| - participation des salariés | 193 464,00 | | 234 567,00 | 193 464,00 | 234 567,00 | |
| - contribution sociale de solidarité | 14 334,00 | | 20 062,00 | 14 334,00 | 20 062,00 | |
| - autres | 72 162,00 | | 98 619,00 | 72 162,00 | 98 619,00 | |
| 32 A déduire ultérieurement | | | | | | |
| - provisions pour propres assureur | | | | | | |
| - provisions pour retraite | | | | | | |
| - autres | 16 376,00 | | 465 606,00 | 44 396,00 | 437 586,00 | |
| 4 Produits non taxables temporairement | | | | | | |
| - plus-values nettes à court terme | | | | | | |
| - plus-values de fusion | | | | | | |
| - plus-values à long terme différées | | | | | | |
| 5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler) | | | | | | |
| **TOTAL** | **296 336,00** | **32 063,83** | **818 854,00** | **402 639,78** | **790 834,00** | **110 347,61** |
| II. ÉLÉMENTS À IMPUTER | | | | | | |
| - Déficits reportables fiscalement | | | | | | |
| - Moins values à long terme | | | | | | |
| - Autres | | | | | | |
| III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE | | | | | | |
| - Réserve spéciale des plus-values à long terme | | | | | | |

**En Euro**

| | | | |
|---|---|---|---|
| - Réserve spéciale des profits de construction | | | |
| - Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion | | | |
| - Autres | | | |

En Euro

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts & dettes etbs de crédit (1) | à 1 an max. à l'origine | 3 837,82 | 3 837,82 | | |
| | à plus d' 1 an à l'origine | 3 960 201,10 | 1 107 931,19 | 2 685 357,47 | 166 912,44 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | 5 532,63 | 5 532,63 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 3 007 960,30 | 3 007 960,30 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 856 838,71 | 856 838,71 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | | 373 256,32 | 373 256,32 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 43 636,52 | 43 636,52 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, tax & assimilés | 427 965,53 | 427 965,53 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | 38 422,44 | 38 422,44 | | |
| Groupe & associés (2) | | 1 423 003,07 | 1 423 003,07 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 141 558,73 | 141 558,73 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 4 732,19 | 4 732,19 | | |
| **TOTAUX** | | **10 286 945,36** | **7 434 675,45** | **2 685 357,47** | **166 912,44** |

Renvois

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 500 000,00 |
| | Emprunts remboursés en cours d'exer. | 1 146 115,00 |
| (2) | Montant divers emprunts, dett/associés | 240 327,67 |

En Euro

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5 000,45 |
| Emprunts et dettes financières divers | 38 320,44 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 557 431,62 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 532 655,82 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 135 321,71 |
| **TOTAL DES CHARGES À PAYER** | **2 268 730,04** |

En Euro

## DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 111 251,05 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

| | |
|---|---|
| Taux d'actualisation | 3,65 % |
| Table de mortalité | INSEE 2022 |
| Départ volontaire à | 67 ans |
| Taux de turn over | |
| Turn over "faible" pour les cadres et "moyen"pour autres | |

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.
Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Suite à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 modifiée le 05-11-2021, la société continue à appliquer la méthode (n°1) actuellement retenue en pratique qui consiste à répartir les droits sur l'ensemble de la période d'emploi du salarié.

Le taux d'actualisation retenu dans le cadre de cette évaluation correspond au taux IBOXX Corporates AA (Indexco.com).

## ENGAGEMENTS DONNÉS

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Effets escomptés non échus | | | | | | |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | | | | | | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | 3 278 077,06 | | | | | 3 278 077,06 |
| Intérêts à échoir | | | | | | |
| Assurances à échoir | | | | | | |
| Autres engagements donnés : | | | | | | |
| Contrats de crédits-bails | 63 654,00 | | | | | 63 654,00 |
| Contrats de locations financement | | | | | | |
| **TOTAL (1)** | **3 341 731,0** | | | | | **3 341 731,06** |

| | Autres | Dirigeants | Provisions | | | Montant |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Engagements en matière de pensions | 111 251,05 | | | | | 111 251,05 |

En Euro

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **3 452 982,1** | **3 452 982,11** |

## ENGAGEMENTS REÇUS

Néant.

## ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

Néant.

En Euro

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Voir le détail dans les "Autres documents".

| | Dettes garant es | Montant des sûretés |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 278 077,06 | 3 278 077,06 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL** | **3 278 077,06** | **3 278 077,06** |

En Euro

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

* M. Arnaud Bodier
5 rue des Merisiers
68920 WETTOLSHEIM

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Exercice | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| **Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :** | 19 250 | 17 250 |
| **TOTAL** | **19 250,00** | **17 250,00** |

En Euro

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## LES EFFECTIFS

L'effectif moyen global s'élève à 144 au 31/05/22.
L'effectif moyen ETP s'élève à 114 au 31/05/23.

En Euro

**CHIFFRE D'AFFAIRES**

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

**VENTILATION DE L'IMPÔT**

| RÉSULTATS | Résultat avant impôt | Base taxable | I.S. | Résultat après impôt |
|---|---|---|---|---|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 1 918 327,33 | 2 150 264,33 | 537 566,00 | 1 380 761,33 |
| RÉSULTAT FINANCIER | -46 423,62 | -46 423,62 | -11 606,00 | -34 817,62 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | -21 038,60 | 142 929,40 | 35 732,00 | -56 770,60 |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS | -234 567,00 | -193 464,00 | -48 366,00 | -186 201,00 |

En Euro

## EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

En Euro

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION | CHARGES | PRODUITS |
|---|---|---|
| Charges except. /opérations ge | 40 | |
| Pénalités et amendes | 3 200 | |
| Autres charges except./opérat° | 12 429 | |
| Val. nette s/immob.corp.sorties | 7 404 | |
| Dot.aux amort. exceptionnels | 90 953 | |
| Dot.aux prov; réglementées s/stocks | 78 284 | |
| Produits except. op. gestion | | 530 |
| Autres pdts except. /op. gestion | | 40 541 |
| Pdts de cession immob. corpore | | 18 000 |
| Quote-part subv. virée résultat | | 9 414 |
| Repr./prov. risques charges exception. | | 102 785 |
| **TOTAL** | **192 309** | **171 270** |

En Euro

## TRANSFERTS DE CHARGES

| DÉSIGNATION | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Transfert charges d'exploitation | 1 667 | | |
| Dons en nature | 221 792 | | |
| Rembours.sinistres location | 1 650 | | |
| Remboursement assurances autres | 4 265 | | |
| Remboursements s/formation du pers. | 235 | | |
| Remboursement Frais de Port | 102 | | |
| **TOTAL** | **229 710,89** | | |

**Arnaud BODIER**
5, Rue des Merisiers
68920 WETTOLSHEIM

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de COLMAR

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Mai 2023

# SOKING

Société par actions simplifiée au capital de 104 000 €
Siège social : Rue d'Illzach
68260 KINGERSHEIM
R.C.S : MULHOUSE 328 802 004

**SOKING**
Société par actions simplifiée au capital de 104 000 €
Rue d'Illzach
68260 KINGERSHEIM
RCS MULHOUSE 328 802 004

---

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Mai 2023

A l'Assemblée générale de la société SOKING,

## 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 SOKING SAS, relatifs à l'exercice clos le 31 Mai 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Juin 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

**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 ;

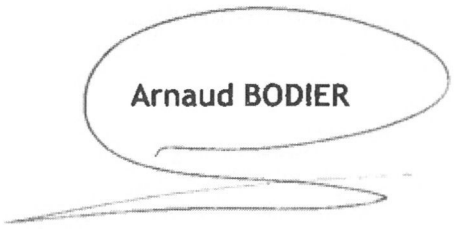
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Wettolsheim, le 7 Novembre 2023

Le commissaire aux comptes



# BILAN - ACTIF

*SAS SOKING*

**Du 01/06/2022 au 31/05/2023**

**En Euro**

| ACTIF | Valeurs au 31/05/23 | | | Valeurs au |
|---|---|---|---|---|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | 31/05/22 |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 80 636,54 | 80 636,54 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 5 342 815,09 | 335 400,09 | 5 007 415,00 | 5 012 261,22 |
| Constructions | 7 522 885,25 | 3 547 783,64 | 3 975 101,61 | 4 542 300,33 |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | 1 769 292,33 | 1 438 818,27 | 330 474,06 | 220 917,72 |
| Autres immobilisations corporelles | 6 081 632,42 | 2 197 133,45 | 3 884 498,97 | 1 142 883,24 |
| Immobilisations corporelles en cours | 6 255,00 | | 6 255,00 | 710 540,26 |
| Avances et acomptes | 7 259,00 | | 7 259,00 | 9 172,02 |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 394 904,00 | | 394 904,00 | 394 904,00 |
| Prêts | 1 425,70 | | 1 425,70 | 1 425,70 |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ** | **21 207 105,33** | **7 599 771,99** | **13 607 333,34** | **12 034 404,49** |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 2 104 395,21 | 64 125,00 | 2 040 270,21 | 1 846 658,38 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 15 826,00 | | 15 826,00 | 8 500,00 |
| Créances | | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés (3) | 816 338,81 | 346,22 | 815 992,59 | 468 436,21 |
| Autres créances (3) | 265 113,39 | | 265 113,39 | 341 880,45 |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 1 646 299,70 | | 1 646 299,70 | 1 336 134,50 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 678 069,05 | | 678 069,05 | 1 188 225,47 |
| Charges constatées d'avance (3) | 111 219,89 | | 111 219,89 | 109 425,14 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **5 637 262,05** | **64 471,22** | **5 572 790,83** | **5 299 260,15** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL ACTIF GÉNÉRAL** | **26 844 367,38** | **7 664 243,21** | **19 180 124,17** | **17 333 664,64** |

*(1) Dont droit au bail*
*(2) Dont à moins d'un an (brut)*
*(3) Dont à plus d'un an (brut)*

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

# BILAN - PASSIF

*SAS SOKING*

**Du 01/06/2022 au 31/05/2023**

En Euro

| PASSIF | Valeurs au 31/05/23 | Valeurs au 31/05/22 |
|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital ( dont versé : 104 000,00 ) | 104 000,00 | 104 000,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 4 800 830,25 | 4 800 830,25 |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves | | |
| Réserve légale | 10 400,00 | 10 400,00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 1 494 785,57 | 1 452 781,44 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 1 236 046,11 | 1 042 004,13 |
| SITUATION NETTE | 7 646 061,93 | 7 410 015,82 |
| Subventions d'investissement | 261 466,53 | 3 394,52 |
| Provisions réglementées | 110 347,61 | 32 063,83 |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **8 017 876,07** | **7 445 474,17** |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 325 623,00 | 325 623,00 |
| Provisions pour charges | 549 067,78 | 651 853,27 |
| **TOTAL PROVISIONS** | **874 690,78** | **977 476,27** |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 3 964 038,92 | 3 609 909,41 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 1 428 535,70 | 932 636,23 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 611,96 | 2 353,00 |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 3 007 960,30 | 2 447 611,12 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 701 697,08 | 1 501 814,91 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | 38 422,44 | 259 528,68 |
| Autres dettes | 141 558,73 | 156 860,85 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 4 732,19 | |
| **TOTAL DETTES** | **10 287 557,32** | **8 910 714,20** |
| Écarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **19 180 124,17** | **17 333 664,64** |
| *(1) Dont à plus d'un an* | *2 852 269,91* | *2 741 363,01* |
| *(1) Dont à moins d'un an* | *7 434 675,45* | *6 169 351,00* |

*(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques*
*(3) Dont emprunts participatifs*

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

*SAS SOKING*

**Du 01/06/2022 au 31/05/2023**

**En Euro**

| | Du 01/06/22 Au 31/05/23 | % CA | Du 01/06/21 Au 31/05/22 | % CA | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 39 123 989,10 | 88,20 | 33 091 571,25 | 87,07 | 6 032 417,85 | 18,23 |
| Production vendue (biens et services) | 5 234 470,10 | 11,80 | 4 912 654,90 | 12,93 | 321 815,20 | 6,55 |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | **44 358 459,20** | **100,00** | **38 004 226,15** | **100,00** | **6 354 233,05** | **16,72** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 4 750,06 | 0,01 | 15 438,95 | 0,04 | -10 688,89 | -69,23 |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 276 398,27 | 0,62 | 346 284,78 | 0,91 | -69 886,51 | -20,18 |
| Autres produits | 378 320,12 | 0,85 | 338 364,13 | 0,89 | 39 955,99 | 11,81 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | **45 017 927,65** | **101,49** | **38 704 314,01** | **101,84** | **6 313 613,64** | **16,31** |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | 35 087 183,16 | 79,10 | 29 785 758,14 | 78,37 | 5 301 425,02 | 17,80 |
| Variation de stocks | -211 049,45 | -0,48 | -117 864,07 | -0,31 | -93 185,38 | -79,06 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 75 554,24 | 0,17 | 57 998,33 | 0,15 | 17 555,91 | 30,27 |
| Variation de stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 2 366 437,00 | 5,33 | 2 177 151,80 | 5,73 | 189 285,20 | 8,69 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 547 499,82 | 1,23 | 498 434,56 | 1,31 | 49 065,26 | 9,84 |
| Salaires et traitements | 3 233 424,62 | 7,29 | 3 004 691,94 | 7,91 | 228 732,68 | 7,61 |
| Charges sociales | 851 286,21 | 1,92 | 781 463,34 | 2,06 | 69 822,87 | 8,93 |
| Dot. aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts | 1 057 206,34 | 2,38 | 878 108,73 | 2,31 | 179 097,61 | 20,40 |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc. | | | | | | |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc. | 64 185,49 | 0,14 | 46 687,38 | 0,12 | 17 498,11 | 37,48 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | 27 872,89 | 0,06 | 16 155,74 | 0,04 | 11 717,15 | 72,53 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | **43 099 600,32** | **97,16** | **37 128 585,89** | **97,70** | **5 971 014,43** | **16,08** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **1 918 327,33** | **4,32** | **1 575 728,12** | **4,15** | **342 599,21** | **21,74** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice ou perte transférée | | | 14 955,74 | 0,04 | -14 955,74 | -100,00 |
| Perte ou bénéfice transféré | | | | | | |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

*(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs* 53 960,00
*(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE-SUITE

***SAS SOKING***

**Du 01/06/2022 au 31/05/2023**

**En Euro**

| | Du 01/06/22 Au 31/05/23 | % CA | Du 01/06/21 Au 31/05/22 | % CA | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation (3) | | | | | | |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 22 374,91 | 0,05 | 13 700,22 | 0,04 | 8 674,69 | 63,32 |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | **22 374,91** | **0,05** | **13 700,22** | **0,04** | **8 674,69** | **63,32** |
| Charges financières | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréc., prov. | | | 11 623,00 | 0,03 | -11 623,00 | -100,00 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 68 798,53 | 0,16 | 41 495,82 | 0,11 | 27 302,71 | 65,80 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES** | **68 798,53** | **0,16** | **53 118,82** | **0,14** | **15 679,71** | **29,52** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **-46 423,62** | **-0,10** | **-39 418,60** | **-0,10** | **-7 005,02** | **-17,77** |
| **RÉSULTAT COURANT avant impôts** | **1 871 903,71** | **4,22** | **1 551 265,26** | **4,08** | **320 638,45** | **20,67** |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 41 070,61 | 0,09 | 54 818,01 | 0,14 | -13 747,40 | -25,08 |
| Sur opérations en capital | 27 413,89 | 0,06 | 35 444,33 | 0,09 | -8 030,44 | -22,66 |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | 102 785,49 | 0,23 | 184 229,60 | 0,48 | -81 444,11 | -44,21 |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **171 269,99** | **0,39** | **274 491,94** | **0,72** | **-103 221,95** | **-37,60** |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 15 668,55 | 0,04 | 48 721,36 | 0,13 | -33 052,81 | -67,84 |
| Sur opérations en capital | 7 403,69 | 0,02 | 63 110,48 | 0,17 | -55 706,79 | -88,27 |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov. | 169 236,35 | 0,38 | 133 145,23 | 0,35 | 36 091,12 | 27,11 |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **192 308,59** | **0,43** | **244 977,07** | **0,64** | **-52 668,48** | **-21,50** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **-21 038,60** | **-0,05** | **29 514,87** | **0,08** | **-50 553,47** | **-171,28** |
| Participation des salariés aux résultats | 234 567,00 | 0,53 | 193 464,00 | 0,51 | 41 103,00 | 21,25 |
| Impôt sur les bénéfices | 380 252,00 | 0,86 | 345 312,00 | 0,91 | 34 940,00 | 10,12 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **45 211 572,55** | **101,92** | **39 007 461,91** | **102,64** | **5 204 110,64** | **15,90** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **43 975 526,44** | **99,14** | **37 965 457,78** | **99,90** | **5 010 068,66** | **15,83** |
| **Bénéfice ou Perte** | **1 236 046,11** | **2,79** | **1 042 004,13** | **2,74** | **194 041,98** | **18,62** |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

*(3) Dont produits concernant les entités liées*
*(4) Dont intérêts concernant les entités liées*

*5 002,00*

En Euro

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2023 dont le total est de 19 180 124,17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 236 046,11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/05/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/07/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

*** Conflit Russie/Ukraine**

La poursuite du conflit militaire entre la Russie et l'Ukraine débuté le 24 février 2022, ainsi que les sanctions contre la Russie restent un événement caractéristique de l'exercice.

La société SOKING est peu impactée par le conflit en cours, néanmoins, la société reste vigilante quant à l'évolution de la situation et aux conséquences de ce conflit sur l'économie mondiale et sur les marchés financiers.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette situation a un impact sur l'activité économique de son secteur, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.
La guerre en Ukraine engendrent les incidences suivantes :
§ des difficultés matière d'approvisionnements (hausse des cours des matières premières et du prix de l'énergie, non-disponibilité de certaines marchandises),
§ l'amorce du renchérissement du coût du crédit qui pèse sur les éventuelles décisions d'investissement futures.

Cependant, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/05/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

**Amortissements des biens décomposables :**

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---|---|
| - Constructions | 7 à 15 ans ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 7 à 15 ans ans |
| - Matériels et outillages | 1 à 10 ans ans |
| - Agenc. et aménag. terrain | 5 à 10 ans ans |
| - Agenc. et aménag. station s. | 5 à 15 ans ans |
| - Agencement aménagement divers | 3 à 20 ans ans |
| - Matériel de transport | 3 à 4 ans ans |
| - Matériel de bureau et inf. | 1 à 10 ans ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans ans |

**Transition climatique :**

Dans le cadre de son remodling du magasin effectué sur cet exercice, la Direction a tenu compte de certains aspects en matière de RSE et a investi dans des installations de production froid (meubles, réfrigération,...) et d'éclairage plus économes en enérgie qui contribueront à réduire l'impact de son empreinte carbone.

**PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond :
- au cours moyen du dernier mois pour les titres côtés,
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non côtés.

Pour les autres titres immobilisés, la valeur d'inventaire correspond :
- au cours moyen du dernier mois pour les titres côtés,
- à la valeur probable de négociation pour les titres non côtés.

Aucune provision n'a été constituée au 31/05/2023.

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

**STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du prix d'achat triple net".
Ce prix d'achat comprend :
- le prix d'achat sur factures déterminé en application du dernier prix d'achat,
- augmenté des frais accessoires d'achat,
- diminué des ristournes sur facture,
- diminué des ristournes par avoir séparé,
- diminué des ristournes mensuelles ou trimestrielles,
- diminué des accords commerciaux,
- augmenté des frais de logistiques pour les achats en provenance de la Centrale d'achats.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. Au 31/05/2023 cette provision s'élève à 64 125 euros.

**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.

La provision au 31/05/2023 s'élève à 346 euros.

**PROVISIONS RÉGLEMENTÉES**

Les provisions réglementées figurant au bilan 31/05/2023 correspondent à la provision pour hausse des prix. Cette provision s'élève à 110 347,61 euros au 31/05/2023.



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS SOKING**

**Du 01/06/2022 au 31/05/2023**

En Euro

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations suite à réévaluation | Augmentations acquisitions |
|---|---|---|---|---|---|
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | **TOTAL** | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | **TOTAL** | 80 636,54 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | 5 342 815,09 | | |
| | Constructions — Sur sol propre | | 6 816 164,00 | | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | | | | |
| | Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | 761 823,24 | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 1 771 791,77 | | 200 042,82 |
| | Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers | | 3 753 125,24 | | 3 163 945,02 |
| | Autres immos corporelles — Matériel de transport | | 97 468,49 | | 19 916,67 |
| | Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique | | 268 219,47 | | 50 785,22 |
| | Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | 710 540,26 | | |
| | Avances et acomptes | | 9 172,02 | | |
| | | **TOTAL** | 19 531 119,58 | | 3 434 689,73 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | 394 904,00 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 1 425,70 | | |
| | | **TOTAL** | 396 329,70 | | |
| | | **TOTAL GENERAL** | 20 008 085,82 | | 3 434 689,73 |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | | Diminutions par virt poste | Diminutions par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | **TOTAL** | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | **TOTAL** | | | 80 636,54 | |
| | Terrains | | | | 5 342 815,09 | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol propre | | | 19 183,26 | 6 796 980,74 | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | | | | | |
| | Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons | | | 35 918,72 | 725 904,52 | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | 202 542,26 | 1 769 292,33 | |
| | Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers | | | 1 230 537,54 | 5 686 532,72 | |
| | Autres immos corporelles — Matériel de transport | | | 39 740,40 | 77 644,76 | |
| | Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier | | | 1 549,75 | 317 454,94 | |
| | Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | 704 285,26 | | 6 255,00 | |
| | Avances et acomptes | | 1 913,02 | | 7 259,00 | |
| | | **TOTAL** | 706 198,28 | 1 529 471,93 | 20 730 139,10 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 394 904,00 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 1 425,70 | |
| | | **TOTAL** | | | 396 329,70 | |
| | | **TOTAL GENERAL** | 706 198,28 | 1 529 471,93 | 21 207 105,34 | |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 80 636,54 | | | 80 636,54 |
| | **TOTAL** | 80 636,54 | | | 80 636,54 |
| Terrains | | 330 553,87 | 4 846,22 | | 335 400,09 |
| Constructions | Sur sol propre | 2 575 001,98 | 465 070,52 | 19 183,26 | 3 020 889,24 |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | 460 684,92 | 102 128,20 | 35 918,72 | 526 894,40 |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 1 550 874,05 | 90 486,48 | 202 542,26 | 1 438 818,27 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 2 682 808,56 | 451 638,41 | 1 230 537,54 | 1 903 909,43 |
| | Matériel de transport | 45 270,94 | 22 510,93 | 32 336,71 | 35 445,16 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 247 850,46 | 11 478,15 | 1 549,75 | 257 778,86 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| | **TOTAL** | 7 893 044,78 | 1 148 158,91 | 1 522 068,24 | 7 519 135,45 |
| | **TOTAL GENERAL** | **7 973 681,32** | **1 148 158,91** | **1 522 068,24** | **7 599 771,99** |

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | | |
| | **TOTAL** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | | |
| A. immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | | |
| | **TOTAL** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | | | | | |
| **Total général non ventilé** | | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

En Euro

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES | | | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gales agen. aménag constr. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobs corporelles | | Inst. gales agen. aménag. divers | | | | |
| | | Matériel de transport | | | | |
| | | Mat. bureau et mob. informatique | | | | |
| | | Emballages récupérables divers | | | | |
| Immobs financières | | Titres mis en équivalence | | | | |
| | | Titres de participations | | | | |
| | | Autres | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | |
| Stocks | | | | | | |
| Créances | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | | | |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## TABLEAU DES PROVISIONS

| | Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | 32 063,83 | 78 283,78 | | 110 347,61 |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | *Dont majorations exceptionnelles de 30 %* | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| | **TOTAL** | **32 063,83** | **78 283,78** | | **110 347,61** |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | | | |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | | | | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour impôts | 651 853,27 | | 102 785,49 | 549 067,78 |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grdes réparations | | | | |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | |
| | Autres provisions pour risques et charges | 325 623,00 | | | 325 623,00 |
| | **TOTAL** | **977 476,27** | | **102 785,49** | **874 690,78** |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations - incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations - corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations - Titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations - titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations - autres immobs financières | | | | |
| | Sur stocks et en cours | 46 687,38 | 64 125,00 | 46 687,38 | 64 125,00 |
| | Sur comptes clients | 285,73 | 60,49 | | 346,22 |
| | Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| | **TOTAL** | **46 973,11** | **64 185,49** | **46 687,38** | **64 471,22** |
| | **TOTAL GÉNÉRAL** | **1 056 513,21** | **142 469,27** | **149 472,87** | **1 049 509,61** |

Dont provisions pour pertes à terminaison

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dont dotations & reprises | - d'exploitation | 64 185,49 | 46 687,38 |
| | - financières | | |
| | - exceptionnelles | 78 283,78 | 102 785,49 |

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges provisionnées pour 874 690,78 euros au 31 mai 2023 correspondent :
* pour 94 000 euros à une assignation diligentée à l'encontre du Galec : la condamnation sera, le cas échéant, répercutée sur chacun des adhérents ;
* pour 231 623 euros à un risque de perte du fait d'une fraude financière sur un placement en cours ;
* pour 549 067,78 euros à une imposition différée.

La provision pour impôt différé porte sur la plus value d'apport d'actifs amortissables. Cette provision a été constituée dans les comptes de la SCI Dolle et apportée par voie de fusion le 23/05/2017 à la société SOKING. La reprise de cette dernière n'est pas imposable car la charge n'avait pas donné lieu à déduction.

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

**CRÉDIT-BAIL**

| | Valeur d'origine | AMORTISSEMENTS | | Valeur résiduelle |
|---|---|---|---|---|
| | | Antérieurs | Dotations exercice | |
| Autres immobs incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | | |
| Autres immobs corporelles | 73 830,00 | 1 230,50 | 14 766,00 | 57 833,50 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| **TOTAL** | **73 830,00** | **1 230,50** | **14 766,00** | **57 833,50** |

| | REDEVANCES PAYÉES | | |
|---|---|---|---|
| | Cumuls exercice antérieurs | Exercice | Total |
| Autres immobs. incorporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | |
| Autres immobs. corporelles | 1 396,80 | 16 761,60 | 18 158,40 |
| Immobilisations en cours | | | |
| **TOTAL** | **1 396,80** | **16 761,60** | **18 158,40** |

| | VALEUR RESTANT À PAYER | | | | VALEUR RÉSIDUELLE | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | à 1an au plus | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total | à 1an au plus | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total |
| Autres immobs. incorpor. | | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | | |
| Inst. matériels, outillages | | | | | | | | |
| Autres immobs. corpor. | 16 761,60 | 32 126,40 | | 48 888,00 | | 14 766,00 | | 14 766,00 |
| Immobilisations en cours | | | | | | | | |
| **TOTAL** | **16 761,60** | **32 126,40** | | **48 888,00** | | **14 766,00** | | **14 766,00** |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|---|---|---|---|---|
| Marchandises | 1 893 345,76 | 211 049,45 | | 2 104 395,21 |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | | | | |
| **TOTAL** | **1 893 345,76** | **211 049,45** | | **2 104 395,21** |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Prêts (1) (2) | | 1 425,70 | | 1 425,70 |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | 791,06 | 791,06 | |
| | Autres créances clients | | 815 547,75 | 815 547,75 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | Impôts sur les bénéfices | 53 072,00 | 53 072,00 | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | 105 947,08 | 105 947,08 | |
| | | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | | 106 094,31 | 106 094,31 | |
| | Charges constatées d'avance | | 111 219,89 | 111 219,89 | |
| | **TOTAUX** | | **1 194 097,79** | **1 192 672,09** | **1 425,70** |

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS HOLDISSE
SIREN : 423 121 169
Société au capital de 40 000€
Adresse du siège social : 13 rue d'Aguesseau - 75008 PARIS

## ENTREPRISES LIÉES

Les entreprises liées susceptibles d'être incluses par intégration globale dans un même ensemble consolidable sont à la fin de l'exercice sous revue :
* SAS HOLDISSE
* SAS ISSEDIS

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | | MONTANT |
|---|---|---|
| Exploitation | | 111 219,89 |
| Financières | | |
| Exceptionnelles | | |
| | **TOTAL** | **111 219,89** |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | | MONTANT |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | | 36 448,54 |
| Disponibilités | | 13 649,04 |
| | **TOTAL** | **50 097,58** |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 6 500,00 | 16,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice | 6 500,00 | 16,00 |

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

| | | |
|---|---|---|
| Report à nouveau de l'exercice précédent | | |
| Résultat de l'exercice précédent | | 1 042 004,13 |
| Prélèvements sur les réserves (à détailler) | | |
| Total des prélèvements sur les réserves | | |
| | **TOTAL DES ORIGINES** | **1 042 004,1** |
| Affectations aux réserves | - Réserves légales | |
| | - Autres réserves | 42 004,00 |
| Dividendes | | 1 000 000,00 |
| Autres répartitions | | |
| Report à nouveau | | |
| | **TOTAL DES AFFECTATIONS** | **1 042 004,0** |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| | SOLDE INITIAL | AUGMENTATION | DIMINUTION | SOLDE FINAL |
|---|---|---|---|---|
| Capital social | 104 000,00 | | | 104 000,00 |
| Primes liées au capital social | 4 800 830,25 | | | 4 800 830,25 |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 10 400,00 | | | 10 400,00 |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 1 452 781,44 | 42 004,13 | | 1 494 785,57 |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| **Résultat de l'exercice** | **1 042 004,13** | **1 236 046,11** | | **2 278 050,24** |
| Subventions d'investissement | 3 394,52 | 269 091,38 | 11 019,37 | 261 466,53 |
| Provisions réglementées | 32 063,83 | 78 283,78 | | 110 347,61 |
| **TOTAL** | **7 445 474,17** | **1 625 425,40** | **11 019,37** | **9 059 880,20** |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

**ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS**

- Conformément aux dispositions de l'article 39 decies du CGI, la Société a identifié les investissements concernés par la déduction exceptionnelle de 40% de la valeur des biens acquis entrant dans le champ d'application de ce texte. La déduction de 40% sur les investissements concernés représente au global 494 263 euros. La déduction exceptionnelle pratiquée sur le présent résultat fiscal est de 44 396 euros. Le solde restant à déduire sur la durée des différents plans d'amortissement se monte à 437 586 euros.
- L'imposition différée sur 15 ans (2017-2032) de la plus-value de fusion avec la SCI DOLLE sur des immobilisations amortissables n'est pas indiquée dans le tableau ci-après car l'imposition correspondante a été comptabilisée par l'intermédiaire d'une provision pour impôts.

**CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ**

| NATURE | DÉBUT EXERCICE | | VARIATIONS | | FIN EXERCICE | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ACTIF | PASSIF | ACTIF | PASSIF | ACTIF | PASSIF |
| I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS | | | | | | |
| 1 Provisions réglementées | | | | | | |
| 11 Provisions à réintégrer ultérieurement | | | | | | |
| - provisions pour hausse des prix | | 32 063,83 | | 78 283,78 | | 110 347,61 |
| - | | | | | | |
| 12 Provisions à réintégrer éventuellement | | | | | | |
| - provisions pour fluctuation des cours | | | | | | |
| - | | | | | | |
| 13 Provisions libérées sous condition d'emploi | | | | | | |
| - provisions pour investissement | | | | | | |
| - | | | | | | |
| 14 Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| 2 Subventions d'investissement | | | | | | |
| 3 Charges non déductibles temporairement | | | | | | |
| 31 A déduire l'année suivante | | | | | | |
| - congés payés | | | | | | |
| - participation des salariés | 193 464,00 | | 234 567,00 | 193 464,00 | 234 567,00 | |
| - contribution sociale de solidarité | 14 334,00 | | 20 062,00 | 14 334,00 | 20 062,00 | |
| - autres | 72 162,00 | | 98 619,00 | 72 162,00 | 98 619,00 | |
| 32 A déduire ultérieurement | | | | | | |
| - provisions pour propres assureur | | | | | | |
| - provisions pour retraite | | | | | | |
| - autres | 16 376,00 | | 465 606,00 | 44 396,00 | 437 586,00 | |
| 4 Produits non taxables temporairement | | | | | | |
| - plus-values nettes à court terme | | | | | | |
| - plus-values de fusion | | | | | | |
| - plus-values à long terme différées | | | | | | |
| 5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler) | | | | | | |
| **TOTAL** | **296 336,00** | **32 063,83** | **818 854,00** | **402 639,78** | **790 834,00** | **110 347,61** |
| II. ÉLÉMENTS À IMPUTER | | | | | | |
| - Déficits reportables fiscalement | | | | | | |
| - Moins values à long terme | | | | | | |
| - Autres | | | | | | |
| III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE | | | | | | |
| - Réserve spéciale des plus-values à long terme | | | | | | |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

- Réserve spéciale des profits de construction
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion
- Autres

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts & dettes etbs de crédit (1) | à 1 an max. à l'origine | 3 837,82 | 3 837,82 | | |
| | à plus d' 1 an à l'origine | 3 960 201,10 | 1 107 931,19 | 2 685 357,47 | 166 912,44 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | 5 532,63 | 5 532,63 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 3 007 960,30 | 3 007 960,30 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 856 838,71 | 856 838,71 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | | 373 256,32 | 373 256,32 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 43 636,52 | 43 636,52 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, tax & assimilés | 427 965,53 | 427 965,53 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | 38 422,44 | 38 422,44 | | |
| Groupe & associés (2) | | 1 423 003,07 | 1 423 003,07 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 141 558,73 | 141 558,73 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 4 732,19 | 4 732,19 | | |
| | **TOTAUX** | **10 286 945,36** | **7 434 675,45** | **2 685 357,47** | **166 912,44** |

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 500 000,00

Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 146 115,00

(2) Montant divers emprunts, dett/associés 240 327,67

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5 000,45 |
| Emprunts et dettes financières divers | 38 320,44 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 557 431,62 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 532 655,82 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 135 321,71 |
| **TOTAL DES CHARGES À PAYER** | **2 268 730,04** |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 111 251,05 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

| | |
|---|---|
| Taux d'actualisation | 3,65 % |
| Table de mortalité | INSEE 2022 |
| Départ volontaire à | 67 ans |
| Taux de turn over | |
| Turn over "faible" pour les | |
| cadres et "moyen"pour autres | |

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.
Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Suite à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 modifiée le 05-11-2021, la société continue à appliquer la méthode (n°1) actuellement retenue en pratique qui consiste à répartir les droits sur l'ensemble de la période d'emploi du salarié.

Le taux d'actualisation retenu dans le cadre de cette évaluation correspond au taux IBOXX Corporates AA (Indexco.com).

## ENGAGEMENTS DONNÉS

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Effets escomptés non échus | | | | | | |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | | | | | | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | 3 278 077,06 | | | | | 3 278 077,06 |
| Intérêts à échoir | | | | | | |
| Assurances à échoir | | | | | | |
| Autres engagements donnés : | | | | | | |
| Contrats de crédits-bails | 63 654,00 | | | | | 63 654,00 |
| Contrats de locations financement | | | | | | |
| **TOTAL (1)** | **3 341 731,0** | | | | | **3 341 731,06** |

| | Autres | Dirigeants | Provisions | | | Montant |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Engagements en matière de pensions | 111 251,05 | | | | | 111 251,05 |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **3 452 982,1** | **3 452 982,11** |

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Néant.

**ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES**

Néant.

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Voir le détail dans les "Autres documents".

| | Dettes garanties | Montant des sûretés |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 278 077,06 | 3 278 077,06 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL** | **3 278 077,06** | **3 278 077,06** |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

* M. Arnaud Bodier
5 rue des Merisiers
68920 WETTOLSHEIM

**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

| | Exercice | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| **Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :** | 19 250 | 17 250 |
| **TOTAL** | **19 250,00** | **17 250,00** |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## LES EFFECTIFS

L'effectif moyen global s'élève à 144 au 31/05/22.
L'effectif moyen ETP s'élève à 114 au 31/05/23.

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

**CHIFFRE D'AFFAIRES**

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

**VENTILATION DE L'IMPÔT**

| RÉSULTATS | Résultat avant impôt | Base taxable | I.S. | Résultat après impôt |
|---|---|---|---|---|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 1 918 327,33 | 2 150 264,33 | 537 566,00 | 1 380 761,33 |
| RÉSULTAT FINANCIER | -46 423,62 | -46 423,62 | -11 606,00 | -34 817,62 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | -21 038,60 | 142 929,40 | 35 732,00 | -56 770,60 |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS | -234 567,00 | -193 464,00 | -48 366,00 | -186 201,00 |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

Cabinet Rhénan
AUDIRHIN
Commissaires aux Comptes

En Euro

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

| DÉSIGNATION | CHARGES | PRODUITS |
|---|---|---|
| Charges except. /opérations ge | 40 | |
| Pénalités et amendes | 3 200 | |
| Autres charges except./opérat° | 12 429 | |
| Val. nette s/immob.corp.sorties | 7 404 | |
| Dot.aux amort. exceptionnels | 90 953 | |
| Dot.aux prov; réglementées s/stocks | 78 284 | |
| Produits except. op. gestion | | 530 |
| Autres pdts except. /op. gestion | | 40 541 |
| Pdts de cession immob. corpore | | 18 000 |
| Quote-part subv. virée résultat | | 9 414 |
| Repr./prov. risques charges exception. | | 102 785 |
| **TOTAL** | **192 309** | **171 270** |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

En Euro

## TRANSFERTS DE CHARGES

| DÉSIGNATION | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Transfert charges d'exploitation | 1 667 | | |
| Dons en nature | 221 792 | | |
| Rembours.sinistres location | 1 650 | | |
| Remboursement assurances autres | 4 265 | | |
| Remboursements s/formation du pers. | 235 | | |
| Remboursement Frais de Port | 102 | | |
| **TOTAL** | **229 710,89** | | |

Cabinet Rhénan AUDIRHIN Commissaires aux Comptes

# SOKING

Société par Actions Simplifiée au Capital de 104 000 Euros
Siège Social : Rue d'Illzach - 68260 KINGERSHEIM
328 802 004 R.C.S. MULHOUSE

***EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 22 NOVEMBRE 2023***

***Exercice clos le 31 mai 2023***

***TROISIEME RESOLUTION***

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

*Montant des sommes à affecter :*

- Bénéfice comptable ..... 1 236 046,11 Euros

*Affectation :*

- Au poste "Autres Réserves" ..... 36 046,11 Euros
- Aux Associés, un dividende de ..... 1 200 000,00 Euros

Le revenu procuré à chaque action s'élèvera à CENT QUATRE-VINGT-QUATRE EUROS ET SOIXANTE-DEUX CENTIMES (184,62 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 2 janvier 2024.

| | |
|---|---|
| Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. | 553,85 € |
| Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. | 1 199 446,15 € |

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que les montants des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| EXERCICES | REVENUS ÉLIGIBLES À L'ABATTEMENT VISÉ PAR LES DISPOSITIONS DE L'ARTICLE 158 DU C.G.I. | REVENUS NON ÉLIGIBLES À L'ABATTEMENT VISÉ PAR LES DISPOSITIONS DE L'ARTICLE 158 DU C.G.I. |
|---|---|---|
| 2021/2022 | 461,54 € | 999 538,46 € |
| 2020/2021 | 369,23 € | 799 618,28 € |
| 2019/2020 | 438,45 € | 949 536,55 € |

CETTE RÉSOLUTION EST ADOPTÉE À L'UNANIMITÉ.

Certifié conforme par le Président

**M. Frédéric BELIN**