

RCS : SALON DE PROVENCE

Code greffe : 1304

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

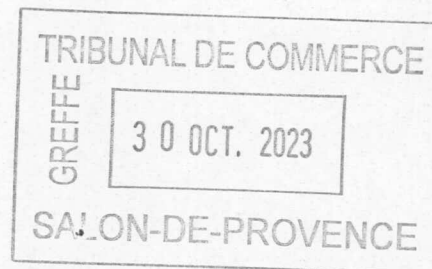
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00280

Numéro SIREN : 385 235 239

Nom ou dénomination : SODISTRES

Ce dépôt a été enregistré le 30/10/2023 sous le numéro de dépôt 5729



## SAS SODISTRES

SAS au Capital de €. 762 245

Quartier des Craux

13800 Istres

### ETATS FINANCIERS AU 31/01/2023



---

Société Anonyme d'Expertise Comptable  
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre d'Alsace et de Bourgogne Franche-Comté  
Capital : 120 000 Euros  
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

#### MUBEX MULHOUSE

12, rue de Pologne  
68170 RIXHEIM  
Tél : 03 89 44 41 12

#### MUBEX BELFORT

16, Avenue Jean Jaurès  
90000 BELFORT  
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com  
www.mubex.fr

## Etats financiers au 31/01/2023

### BILAN

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME

M. Jean-Michel BOCQUET, Président

## Bilan Actif

|                              |                                                    | 31/01/2023        |                   |                   | 31/01/2022        |
|------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                    | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net               | Net               |
| ACTIF IMMOBILISE             | Capital souscrit non appelé                        |                   |                   |                   |                   |
|                              | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                   |                   |                   |                   |
|                              | Frais d'établissement                              |                   |                   |                   |                   |
|                              | Frais de développement                             |                   |                   |                   |                   |
|                              | Concessions brevets droits similaires              | 117 920           | 117 911           | 10                | 200               |
|                              | Fonds commercial                                   | 577 347           |                   | 577 347           | 577 347           |
|                              | Autres immobilisations incorporelles               |                   |                   |                   |                   |
|                              | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                              | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                   |                   |                   |                   |
|                              | Terrains                                           | 4 672 827         | 28 340            | 4 644 487         | 4 644 487         |
|                              | Constructions                                      | 13 554 004        | 9 513 060         | 4 040 944         | 4 406 342         |
|                              | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 3 115 919         | 2 650 335         | 465 584           | 434 001           |
|                              | Autres immobilisations corporelles                 | 3 443 663         | 3 091 913         | 351 750           | 322 556           |
|                              | Immobilisations en cours                           |                   |                   |                   |                   |
|                              | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   | 41 667            |
|                              | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                 |                   |                   |                   |                   |
|                              | Participations évaluées selon mise en équival.     |                   |                   |                   |                   |
|                              | Autres participations                              | 1 367 325         |                   | 1 367 325         | 1 276 682         |
|                              | Créances rattachées à des participations           | 30 441            |                   | 30 441            | 30 441            |
|                              | Autres titres immobilisés                          | 925 962           |                   | 925 962           | 925 962           |
|                              | Prêts                                              |                   |                   |                   |                   |
|                              | Autres immobilisations financières                 | 2 608             |                   | 2 608             | 2 608             |
| <b>TOTAL</b>                 |                                                    | <b>27 808 017</b> | <b>15 401 559</b> | <b>12 406 457</b> | <b>12 662 292</b> |
| ACTIF CIRCULANT              | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                   |                   |                   |                   |
|                              | Matières premières, approvisionnements             |                   |                   |                   |                   |
|                              | En-cours de production de biens                    |                   |                   |                   |                   |
|                              | En-cours de production de services                 |                   |                   |                   |                   |
|                              | Produits intermédiaires et finis                   |                   |                   |                   |                   |
|                              | Marchandises                                       | 4 984 728         |                   | 4 984 728         | 4 564 258         |
|                              | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                   |                   |                   |                   |
|                              | <b>CREANCES</b>                                    |                   |                   |                   |                   |
|                              | Créances clients et comptes rattachés              | 213 460           | 28 050            | 185 410           | 126 424           |
|                              | Autres créances                                    | 2 198 831         |                   | 2 198 831         | 1 809 785         |
| COMPTES DE<br>REGULARISATION | Capital souscrit appelé, non versé                 |                   |                   |                   | 387 460           |
|                              | Valeurs mobilières de placement                    |                   |                   |                   |                   |
|                              | Disponibilités                                     | 6 635 240         |                   | 6 635 240         | 3 801 061         |
|                              | Charges constatées d'avance                        | 252 520           |                   | 252 520           | 225 009           |
|                              | <b>TOTAL</b>                                       | <b>14 284 778</b> | <b>28 050</b>     | <b>14 256 729</b> | <b>10 913 998</b> |
|                              | Frais d'émission d'emprunt à étaler                |                   |                   |                   |                   |
|                              | Primes de remboursement des obligations            |                   |                   |                   |                   |
|                              | Ecart de conversion actif                          |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF</b>           |                                                    | <b>42 092 795</b> | <b>15 429 609</b> | <b>26 663 186</b> | <b>23 576 290</b> |

# Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 31/01/2023    | 31/01/2022    |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 762 245       | 762 245       |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |               |               |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                                   |               |               |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |               |               |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 76 225        | 76 225        |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |               |               |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |               |               |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 5 951 485     | 5 513 028     |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |               |               |
|                                                                              | Résultat de l'exercice                                  | 4 003 358     | 3 338 457     |
| Autres fonds propres                                                         | Subventions d'investissement                            |               |               |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 | 76 042        | 53 801        |
| Total des capitaux propres                                                   |                                                         | 10 869 356    | 9 743 756     |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |               |               |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |               |               |
| Total des autres fonds propres                                               |                                                         |               |               |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 | 436 811       | 457 792       |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |               |               |
| Total des provisions                                                         |                                                         | 436 811       | 457 792       |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |               |               |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |               |               |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |               |               |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 4 862 670     | 3 764 520     |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                   | 892 318       | 843 931       |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |               |               |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |               |               |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 5 457 756     | 4 970 494     |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 3 946 644     | 3 575 925     |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |               |               |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 1 425         | 5 847         |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 130 458       | 150 531       |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         | 65 749        | 63 495        |
|                                                                              | Total des dettes                                        | 15 357 019    | 13 374 742    |
| Ecart de conversion passif                                                   |                                                         |               |               |
| TOTAL PASSIF                                                                 |                                                         | 26 663 186    | 23 576 290    |
| Total du bilan en centimes                                                   |                                                         | 26 663 185,89 | 23 576 289,51 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 11 287 286    | 10 162 353    |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         | 1 106         | 501           |

## Etats financiers au 31/01/2023

### COMPTE DE RESULTAT

# Compte de Résultat

1/2

|                         |                                                                 | 31/01/2023  |             | 31/01/2022  |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                         |                                                                 | France      | Exportation | 12 mois     |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          | 102 466 476 |             | 102 466 476 |
|                         | Production vendue (Biens)                                       |             |             | 92 125 535  |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 2 243 693   |             | 2 243 693   |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 104 710 169 |             | 104 710 169 |
|                         | Production stockée                                              |             |             |             |
|                         | Production immobilisée                                          |             |             |             |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |             |             | 123 622     |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |             |             | 52 124      |
|                         | Autres produits                                                 |             |             | 10 113      |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           |             |             | 104 896 028 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |             |             | 80 035 946  |
|                         | Variation de stock                                              |             |             | (420 470)   |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |             |             | 2 951 140   |
|                         | Variation de stock                                              |             |             |             |
|                         | Autres achats et charges externes                               |             |             | 4 384 837   |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |             |             | 1 222 023   |
|                         | Salaires et traitements                                         |             |             | 7 306 577   |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |             |             | 2 453 347   |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |             |             |             |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |             |             |             |
|                         | - sur immobilisations                                           |             |             | 915 269     |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |             |             |             |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |             |             |             |
|                         | - sur immobilisations                                           |             |             | 28 050      |
|                         | - sur actif circulant                                           |             |             |             |
|                         | Dotations aux provisions                                        |             |             | 16 550      |
|                         | Autres charges                                                  |             |             | 37 410      |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            |             |             | 98 930 678  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |                                                                 |             |             | 5 965 350   |
|                         |                                                                 |             |             | 5 173 281   |

# Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                                | 31/01/2023   | 31/01/2022   |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                | 5 965 350    | 5 173 281    |
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |              |              |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)                                                          |              |              |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 | 602          | 13 645       |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 1 389        | 1 710        |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |              |              |
|                                                        | Différences positives de change                                                |              |              |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  | 40 475       | 21 018       |
| Total des produits financiers                          |                                                                                | 42 466       | 36 373       |
| CHARGES FINANCIERES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |              |              |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 73 710       | 64 549       |
|                                                        | Différences négatives de change                                                |              |              |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |              | 888          |
| Total des charges financières                          |                                                                                | 73 710       | 65 437       |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                | (31 244)     | (29 064)     |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                | 5 934 106    | 5 144 217    |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion                                                      |              |              |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 58 895       | 685          |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              | 13 024       |              |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                               | 71 919       | 685          |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion                                                      | 1 308        | 88           |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 30 026       | 441          |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              | 35 266       | 29 328       |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                              | 66 600       | 29 856       |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                | 5 319        | (29 171)     |
| PARTICIPATION DES SALARIES                             |                                                                                | 797 802      | 692 040      |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                               |                                                                                | 1 138 265    | 1 084 549    |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                                | 105 010 414  | 94 241 449   |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                                | 101 007 055  | 90 902 992   |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                | 4 003 358    | 3 338 457    |
| Résultat de l'exercice en centimes                     |                                                                                | 4 003 358,28 | 3 338 456,97 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                |              |              |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                |              |              |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                |              |              |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                | 827          | 431          |

## Etats financiers au 31/01/2023

### ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

## **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2022 (PCG 2022).

Le PCG 2022 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

## **Principales méthodes utilisées - Changements de méthode**

### ***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES***

#### Logiciels :

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

#### Fonds de commerce :

Conformément au règlement ANC 2015-06, applicable pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 (article 214-3 du PGC), nous avons estimé que notre fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il continue à ne pas faire l'objet d'un amortissement.

En application de l'article 214-15 du PGC, les tests de dépréciation réalisés, à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle de notre fonds de commerce est au moins égale à leur valeur comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, nous ne constatons aucune dépréciation sur notre fonds de commerce.

Ce changement de réglementation comptable n'a donc aucune incidence sur les comptes annuels.

### ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES***

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

#### Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la

## Règles et Méthodes Comptables

mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;  
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

### **PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **STOCKS**

Les stocks sont évalués au « *prix d'achat net de toutes ristournes* » éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

### **PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION**

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations financières** :

-> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2<sup>ème</sup> catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette

## Règles et Méthodes Comptables

catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

## Autres informations de l'annexe

### **ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Ces engagements sont évalués à **606 328 Euros**.

Cette méthode d'évaluation est celle conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n°2003-R.01 fondée sur IAS 19 version de Mai 2022 (Méthode 1 de la Recommandation de l'ANC n°2013-02 du 07 Novembre 2013).

En cas d'application de la Méthode 2, la méthode d'évaluation retenue est en tout point conforme à la norme IAS 19 révisée publiée en Juin 2011 (Méthode 2 de la recommandation de l'ANC n°2013-02 du 07 Novembre 2013) et les engagements sont évalués à **376 913 Euros**.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

### **HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Le montant des honoraires facturés par les commissaires aux comptes se monte à 17 800 euros HT et se rapporte à l'audit légal des comptes de l'exercice précédent (ces honoraires avaient été provisionnés en N-1 à hauteur de 17 700 euros).

Les honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 31/01/2023 ont été provisionnés à hauteur de 19 000 euros.

### **INTEGRATION FISCALE**

Les résultats de la SAS SODISTRES sont intégrés fiscalement dans les résultats de sa mère :

- La SAS BOCQISTRES

La SAS BOCQISTRES est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre

## Autres informations de l'annexe

des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La SAS BOCQISTRES établit également des comptes consolidés, en tant que société mère consolidante, pour son compte et celui de sa filiale, la SAS SODISTRES.

### **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

#### COVID-19 et inflation

Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la COVID-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2023 en terme d'impact significatif.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivante :

- . Hausse du chiffre d'affaires ;
- . Erosion des taux de marges commerciales ;
- . Hausse des frais de personnel aux postes "salaires et charges sociales" du compte de résultat ;
- . Hausse des charges externes, en particulier des coûts de l'énergie ;

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- . par une éventuelle détérioration de la situation sanitaire liée au contexte COVID ;
- . par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie ;
- . par les fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique depuis début 2022.

## Engagements hors bilan

### DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

- ♦ **Emprunt immobilier de 1 200 000 euros auprès de la BANQUE POPULAIRE**

Nantissement du fonds de commerce hypermarché, galerie marchande, station service, restauration rapide et débit de boissons, vente et enregistrement de jeux proposés par la FDJ, location matériel et location en galerie marchande en rang 4 à hauteur de 1 200 000 euros

Capital restant dû au 31 Janvier 2023 : **978 740 Euros**

- ♦ **Emprunt immobilier de 750 000 euros auprès de la banque EDEL**

Nantissement du fonds de commerce en 6ème rang de la SAS SODISTRES à hauteur de 750 000 Euros.

Capital restant dû au 31 Janvier 2023 : **671 141 Euros**

- ♦ **Emprunt immobilier de 1 050 000 euros auprès de la banque EDEL**

Nantissement du fonds de commerce en 5ème rang de la SAS SODISTRES à hauteur de 1 050 000 Euros.

Capital restant dû au 31 Janvier 2023 : **964 174 Euros**

- ♦ **Emprunt immobilier de 6 000 000 euros auprès de la BANQUE POPULAIRE**

Privilège du prêteur de deniers, en 1<sup>er</sup> rang, à hauteur de 3 600 000 euros sur les locaux commerciaux galerie marchande.

Privilège du prêteur de deniers, en 1<sup>er</sup> rang, à hauteur de 465 000 euros sur le terrain sis ZAC DU TUBE, ISTRES.

Privilège du prêteur de deniers, en 1<sup>er</sup> rang, à hauteur de 1 935 000 euros sur l'immeuble sis ZAC DU TUBE, ISTRES.

Capital restant dû au 31 Janvier 2023 : **2 240 178 Euros**

## Engagements hors bilan

### ENGAGEMENTS DONNES

#### ♦ SOCIETE TINAM

- Ä Emprunt CREDIT AGRICOLE de 13 000 000 euros sur 15 ans :  
Caution solidaire de l'ensemble des parrains (SODISTRES est caution à hauteur de 2,7775%).  
Montant de l'engagement au 31/01/2023 : **232 389 Euros**
- Ä Emprunt BECM de 8 000 000 euros sur 15 ans :  
Caution solidaire à hauteur de 133 320 Euros pendant une durée maximum de 3 ans à compter du 19 Avril 2018.  
Montant de l'engagement au 31/01/2023 : **133 320 Euros**
- Ä Emprunt BPI de 10 000 000 euros sur 15 ans :  
Caution solidaire de l'ensemble des parrains (SODISTRES est caution à hauteur de 2,7775%).  
Montant de l'engagement au 31/01/2023 : **217 461 Euros**
- Ä Emprunt EDEL de 5 000 000 euros sur 15 ans :  
Caution solidaire à hauteur de 122 884 Euros pendant une durée de 3 ans minimum à compter du 19 Avril 2018.  
Montant de l'engagement au 31/01/2023 : **104 172 Euros**

## Capital social

| 31/01/2023               |                                  | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|-----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 50 000,00 | 15,2449       | 762 245,09 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |           |               |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |           |               |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice | 50 000,00 | 15,2449       | 762 245,09 |

Effectif moyen

|                              |                                                  | 31/01/2023 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 27      |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            | 25      |         |
|                              | Employés                                         |            | 168     |         |
|                              | Ouvriers                                         |            |         |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 220     |         |

## Etats financiers au 31/01/2023

### INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

# Immobilisations

|               |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/01/2023 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|               |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|               |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres                                           | 713 657                               |                          |              |             | 18 390   | 695 267                            |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 713 657                               |                          |              |             | 18 390   | 695 267                            |
| CORPORELLES   | Terrains                                         | 4 672 827                             |                          |              |             |          | 4 672 827                          |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 | 11 099 726                            |                          | 146          |             |          | 11 099 872                         |
|               | instal. agencé aménagement                       | 2 194 042                             |                          | 260 090      |             |          | 2 454 132                          |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels | 3 002 875                             |                          | 174 497      |             | 61 452   | 3 115 919                          |
|               | Instal., agencement, aménagement divers          | 2 717 554                             |                          | 40 309       |             | 12 422   | 2 745 441                          |
|               | Matériel de transport                            | 229 743                               |                          | 55 403       |             | 76 524   | 208 622                            |
|               | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 471 332                               |                          | 110 039      |             | 91 771   | 489 600                            |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Avances et acomptes                              | 41 667                                |                          |              |             | 41 667   |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 24 429 767                            |                          | 640 483      |             | 283 836  | 24 786 414                         |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres participations                            | 1 307 123                             |                          | 90 643       |             |          | 1 397 766                          |
|               | Autres titres immobilisés                        | 925 962                               |                          |              |             |          | 925 962                            |
|               | Prêts et autres immobilisations financières      | 2 608                                 |                          |              |             |          | 2 608                              |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 2 235 693                             |                          | 90 643       |             |          | 2 326 336                          |
| TOTAL         |                                                  | 27 379 117                            |                          | 731 126      |             | 302 226  | 27 808 017                         |

## Amortissements

| Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/01/2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |

|               |                                                  |                   |                |                |                   |
|---------------|--------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                   |                |                |                   |
|               | Fonds commercial                                 |                   |                |                |                   |
|               | Autres immobilisations incorporelles             | 136 111           | 190            | 18 390         | 117 911           |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>136 111</b>    | <b>190</b>     | <b>18 390</b>  | <b>117 911</b>    |
| CORPORELLES   | Terrains                                         | 28 340            |                |                | 28 340            |
|               | Constructions sur sol propre                     |                   |                |                |                   |
|               | sur sol d'autrui                                 | 7 831 455         | 408 355        |                | 8 239 810         |
|               | instal. agencement aménagement                   | 1 055 971         | 217 279        |                | 1 273 250         |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels | 2 568 874         | 142 902        | 61 441         | 2 650 335         |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 2 602 877         | 63 119         | 12 422         | 2 653 574         |
|               | Matériel de transport                            | 74 445            | 45 679         | 46 510         | 73 614            |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 418 752           | 37 744         | 91 771         | 364 725           |
|               | Emballages récupérables et divers                |                   |                |                |                   |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>14 580 714</b> | <b>915 079</b> | <b>212 144</b> | <b>15 283 648</b> |
| <b>TOTAL</b>  |                                                  | <b>14 716 825</b> | <b>915 269</b> | <b>230 534</b> | <b>15 401 559</b> |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                            | Début exercice | Augmentations    | Diminutions      | 31/01/2023     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                             |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                             |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                            | 53 801         | 35 266           | 13 024           | 76 042         |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                              |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                          |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                             | <b>53 801</b>  | <b>35 266</b>    | <b>13 024</b>    | <b>76 042</b>  |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                               |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                         |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                            |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                  |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                      |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                    |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                    |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                        |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                         |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                     | 457 792        | 16 550           | 37 531           | 436 811        |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                  | <b>457 792</b> | <b>16 550</b>    | <b>37 531</b>    | <b>436 811</b> |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations { incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                     |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                        | 14 593         | 28 050           | 14 593           | 28 050         |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                     |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                        | <b>14 593</b>  | <b>28 050</b>    | <b>14 593</b>    | <b>28 050</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                            | <b>526 186</b> | <b>79 866</b>    | <b>65 149</b>    | <b>540 903</b> |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                               |                                                                                                                                            |                | 44 600<br>35 266 | 52 124<br>13 024 |                |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                            |                |                  |                  |                |

## Créances et Dettes

|                                                               |                                               | 31/01/2023       | 1 an au plus     | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      | 30 441           | 30 441           |             |
|                                                               | Prêts                                         |                  |                  |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 2 608            | 2 608            |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  |                  |                  |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 213 460          | 213 460          |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                | 1 200            | 1 200            |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 400              | 400              |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 9 538            | 9 538            |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |             |
|                                                               | Divers                                        | 927              | 927              |             |
|                                                               | Groupe et associés                            | 331 030          | 331 030          |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 1 855 736        | 1 855 736        |             |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  | 252 520          | 252 520          |             |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>2 697 860</b> | <b>2 697 860</b> |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                  |                  |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                  |                  |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                  |                  |             |

|                                                |                                                       | 31/01/2023        | 1 an au plus      | 1 à 5 ans        | plus de 5 ans  |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| DETTES                                         | Emprunts obligataires convertibles                    |                   |                   |                  |                |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |                   |                   |                  |                |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 1 106             | 1 106             |                  |                |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 4 861 564         | 791 830           | 3 320 454        | 749 280        |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 | 892 318           | 892 318           |                  |                |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 5 457 756         | 5 457 756         |                  |                |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 2 387 858         | 2 387 858         |                  |                |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 809 758           | 809 758           |                  |                |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |                   |                   |                  |                |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 191 540           | 191 540           |                  |                |
|                                                | Obligations cautionnées                               |                   |                   |                  |                |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 557 488           | 557 488           |                  |                |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       | 1 425             | 1 425             |                  |                |
|                                                | Groupe et associés                                    | 50                | 50                |                  |                |
|                                                | Autres dettes                                         | 130 407           | 130 407           |                  |                |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              |                   |                   |                  |                |
|                                                | Produits constatés d'avance                           | 65 749            | 65 749            |                  |                |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>15 357 019</b> | <b>11 287 286</b> | <b>3 320 454</b> | <b>749 280</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       | 1 800 000         |                   |                  |                |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 702 455           |                   |                  |                |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       | 50                |                   |                  |                |

## Produits à recevoir

31/01/2023

| Total des Produits à recevoir |                                     | 855 962 |
|-------------------------------|-------------------------------------|---------|
| AUTRES CREANCES               |                                     | 855 962 |
| 409800                        | RIST A REC : COOPERNIC&COOPELE      | 228 842 |
| 409801                        | RIST A RECEVOIR: SCAPMAREE          | 9 000   |
| 409802                        | RIST A RECEVOIR: DEVINLEC/PRESTALEC | 55 250  |
| 409803                        | RIST A REC : CRCD&SCABEL            | 420 000 |
| 409100                        | AVOIRS MARCHANDISES NON PARVE       | 19 318  |
| 409811                        | RIST A REC : AUTRES                 | 92 332  |
| 409817                        | RIST A REC : RECONNAISS CLIENT      | 201     |
| 409200                        | AVOIRS FRAIS GEN NON PARVENUS       | 17 121  |
| 438700                        | AIDES A L'EMBAUCHE A RECEVOIR       | 400     |
| 448720                        | ETAT P.A.R. RAPPEL D IS             | 927     |
| 468700                        | PRODUITS A RECEVOIR                 | 12 571  |

## Charges à payer

31/01/2023

|                                                        |         |           |
|--------------------------------------------------------|---------|-----------|
| Total des Charges à payer                              |         | 3 431 527 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |         | 7 331     |
| 168840 INTERETS COURUS EMPRUNTS                        | 7 331   |           |
| Emprunts et dettes financières divers                  |         | 5 127     |
| 168860 INTERET COURUS SUR PARTICIPATI                  | 5 127   |           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |         | 369 115   |
| 408100 FACT MARCHANDISES NON PARVENUE                  | 17 364  |           |
| 408200 FACT FRAIS GENERAUX NON PARVEN                  | 351 750 |           |
| Dettes fiscales et sociales                            |         | 3 049 653 |
| 428200 PROVISIONS CONGES A PAYER                       | 521 573 |           |
| 428201 PROVISION 13 EME MOIS                           | 40 354  |           |
| 428400 DETTES PROV.NÉES PART. SALARIÉ                  | 797 802 |           |
| 428600 PROVISION PRIME DE BILAN                        | 390 000 |           |
| 428610 INTÉRESSEMENT À PAYER                           | 240 000 |           |
| 438200 PROV CHARGES CONGES A PAYER                     | 175 580 |           |
| 438600 PROVISION CH SOC SUR PRIME DE                   | 179 470 |           |
| 438603 PROVISION FORFAIT SOCIAL                        | 159 560 |           |
| 448600 TAXES DIVERSES A PAYER                          | 3 111   |           |
| 447120 TAXE D APPRENTISSAGE                            | 486     |           |
| 447140 EFFORT CONSTRUCTION                             | 33 417  |           |
| 447511 CFE + CVAE                                      | 31 187  |           |
| 447512 TAXE FONCIERE                                   | 14 251  |           |
| 447513 C3S                                             | 146 995 |           |
| 447514 TASCOM                                          | 293 096 |           |
| 447515 TAXE HANDICAPES AGEFIPH                         | 22 771  |           |
| Autres dettes                                          |         | 300       |
| 468600 CHARGES A PAYER                                 | 300     |           |

## Produits constatés d'avance

31/01/2023

| Produits constatés d'avance                |        | 65 749 |
|--------------------------------------------|--------|--------|
| Produits constatés d'avance - Exploitation |        | 65 749 |
| 487000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE         | 65 749 |        |

## Charges constatées d'avance

31/01/2023

| Charges constatées d'avances               |         | 252 520 |
|--------------------------------------------|---------|---------|
| Charges constatées d'avance - Exploitation |         | 252 520 |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE         | 252 520 |         |

## Produits et Charges exceptionnels

31/01/2023

|                                                  |        |        |
|--------------------------------------------------|--------|--------|
| Total des produits exceptionnels                 |        | 71 919 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL                |        | 58 895 |
| PROD CESSIONS SUR IMMOS                          | 50 000 |        |
| AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS                    | 8 895  |        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges |        | 13 024 |
| REP. PROV. REGL. STOCKS                          | 13 024 |        |
| Total des charges exceptionnelles                |        | 66 600 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION               |        | 1 308  |
| PENALITES ET AMENDES                             | 103    |        |
| SINISTRES                                        | 1 205  |        |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL               |        | 30 026 |
| VAL CPTABLE IMMO CORP.CEDES                      | 30 026 |        |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS      |        | 35 266 |
| DOT.PROV.REGLEMENTEES. CARBUR                    | 35 266 |        |
| Résultat exceptionnel                            |        | 5 319  |

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|                                            | 31/01/2023 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           |            | 5 934 106             | 1 309 920  | 4 624 187             |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) |            | (792 483)             | (171 655)  | (620 828)             |
| RESULTAT COMPTABLE                         |            | 5 141 623             | 1 138 265  | 4 003 358             |

(1) après retraitements fiscaux.

**SAS SODISTRES**  
**Au Capital de 762 245.09 Euros**  
**Quartier des Craux 13800 ISTRES**  
**R.C.S. : SALON DE PROVENCE B 385 235 239**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 6 JUILLET 2023**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023**

**RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE A L'UNANIMITE**

*L'Assemblée Générale approuve la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée et, en conséquence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, savoir : 4 003 358.28 €.*

*Comme suit :*

|                                   |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|
| - Distribution de dividendes..... | 3 500 000.00 €        |
| - Réserves facultatives.....      | <u>503 358.28 €</u>   |
| <b>Total .....</b>                | <b>4 003 358.28 €</b> |

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

*Le dividende global, à répartir entre les 50 000 actions composant le capital social, est ainsi fixé à 70 € (SOIXANTE DIX EUROS) par action.*

*L'Assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finances pour 2018 :*

- *les revenus de capitaux mobiliers, perçus par des personnes physiques à compter du 1<sup>ER</sup> Janvier 2018, sont en principe soumis à un prélèvement forfaitaire unique non libératoire (PFU, également appelé « flat tax ») de 12,8 % pour l'impôt sur le revenu auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, portant ainsi l'imposition globale à 30 % ;*
- *par dérogation au PFU de 12,8 %, les contribuables peuvent opter pour une imposition de leurs revenus de capitaux mobiliers au barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. Elle est exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus. En cas d'option pour le barème, l'impôt définitif sur les dividendes sera calculé après application de l'abattement de 40 % sur le montant brut prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.*

*Il est précisé que les dividendes qui ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été de :*

| <i>Exercices<br/>clos le</i> | <i>Nombre<br/>d'actions</i> | <i>Dividendes éligibles à<br/>l'abattement</i> | <i>Dividendes non<br/>éligibles à l'abattement</i> |
|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <i>31/01/2021</i>            | <i>50 000</i>               | <i>2 300 000</i>                               | <i>-</i>                                           |
| <i>31/01/2022</i>            | <i>50 000</i>               | <i>2 900 000</i>                               | <i>-</i>                                           |
| <i>31/01/2023</i>            | <i>50 000</i>               | <i>2 900 000</i>                               | <i>-</i>                                           |

« COPIE CERTIFIEE CONFORME »

M. JEAN-MICHEL BOCQUET  
PRESIDENT

**Rapport  
du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

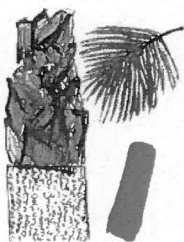
**Exercice clos le 31 janvier 2023**

**SAS SODISTRES**

**SAS SODISTRES  
Quartier des Craux  
13 800 ISTRES**

COPIE CERTIFIEE  
CONFORME  
M. Jean-Michel BOCQUET, Président

α



## Cabinet Trintignac & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Jean-François GUTTADORO

Isabel VELASCO

Maxime HERMAN

Bruno ALLEAUME

Marie-Laure MALLEZ

Pascal LUCCHESI

Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes associés

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE LA SAS SODISTRES**

**Société par actions simplifiée au capital de 762.245 €**

**Siège social : Quartier des Craux**

**13 800 ISTRES**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2023**

A l'assemblée générale de la société SODISTRES,

#### **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 SODISTRES relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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.

mn

27, bd du Général Vautrin - 06400 CANNES

Tél. 04 92 188 900 - Fax 04 92 188 901

[cta@trintignac.fr](mailto:cta@trintignac.fr)

TVA intracommunautaire : FR04 697 121 408

Société Anonyme à conseil d'administration au capital de 293 160 € -  
RCS 697 121 408 inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des  
Experts-Comptables de Marseille et à la Compagnie des Commissaires  
aux Comptes d'Aix-en-Provence

ORDRE DES  
FRANCEDEFI

***Indépendance***

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

**JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Conformément à la note « Principales méthodes utilisées » en page 9 de l'annexe, le fonds de commerce fait l'objet d'un test de dépréciation annuel. Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ce test de dépréciation et contrôlé la cohérence des hypothèses retenues pour la réalisation de ce test de dépréciation. Nous avons vérifié que la note donne une information appropriée.

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

**VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

15

**RESPONSABILITES 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.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A  
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 L823-10-1 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 :

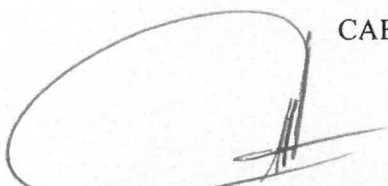
- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour 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 ;

23

- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CANNES, le 19 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes :  
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES



Jean-François GUTTADORO,  
Président.



Marie-Laure MALLEZ,  
Commissaire aux Comptes Associée.

## Bilan Actif

|                           |                                                    | 31/01/2023        |                   |                   | 31/01/2022        |
|---------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                           |                                                    | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net               | Net               |
| ACTIF IMMOBILISE          | Capital souscrit non appelé                        |                   |                   |                   |                   |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                   |                   |                   |                   |
|                           | Frais d'établissement                              |                   |                   |                   |                   |
|                           | Frais de développement                             |                   |                   |                   |                   |
|                           | Concessions brevets droits similaires              | 117 920           | 117 911           | 10                | 200               |
|                           | Fonds commercial                                   | 577 347           |                   | 577 347           | 577 347           |
|                           | Autres immobilisations incorporelles               |                   |                   |                   |                   |
|                           | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                   |                   |                   |                   |
|                           | Terrains                                           | 4 672 827         | 28 340            | 4 644 487         | 4 644 487         |
|                           | Constructions                                      | 13 554 004        | 9 513 060         | 4 040 944         | 4 406 342         |
|                           | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 3 115 919         | 2 650 335         | 465 584           | 434 001           |
|                           | Autres immobilisations corporelles                 | 3 443 663         | 3 091 913         | 351 750           | 322 556           |
|                           | Immobilisations en cours                           |                   |                   |                   |                   |
|                           | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   | 41 667            |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                 |                   |                   |                   |                   |
|                           | Participations évaluées selon mise en équival.     |                   |                   |                   |                   |
|                           | Autres participations                              | 1 367 325         |                   | 1 367 325         | 1 276 682         |
|                           | Créances rattachées à des participations           | 30 441            |                   | 30 441            | 30 441            |
|                           | Autres titres immobilisés                          | 925 962           |                   | 925 962           | 925 962           |
|                           | Prêts                                              |                   |                   |                   |                   |
|                           | Autres immobilisations financières                 | 2 608             |                   | 2 608             | 2 608             |
| <b>TOTAL</b>              |                                                    | <b>27 808 017</b> | <b>15 401 559</b> | <b>12 406 457</b> | <b>12 662 292</b> |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                   |                   |                   |                   |
|                           | Matières premières, approvisionnements             |                   |                   |                   |                   |
|                           | En-cours de production de biens                    |                   |                   |                   |                   |
|                           | En-cours de production de services                 |                   |                   |                   |                   |
|                           | Produits intermédiaires et finis                   |                   |                   |                   |                   |
|                           | Marchandises                                       | 4 984 728         |                   | 4 984 728         | 4 564 258         |
|                           | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                   |                   |                   |                   |
|                           | <b>CREANCES</b>                                    |                   |                   |                   |                   |
|                           | Créances clients et comptes rattachés              | 213 460           | 28 050            | 185 410           | 126 424           |
|                           | Autres créances                                    | 2 198 831         |                   | 2 198 831         | 1 809 785         |
| COMPTES DE REGULARISATION | Capital souscrit appelé, non versé                 |                   |                   |                   | 387 460           |
|                           | Valeurs mobilières de placement                    |                   |                   |                   |                   |
|                           | Disponibilités                                     | 6 635 240         |                   | 6 635 240         | 3 801 061         |
|                           | Charges constatées d'avance                        | 252 520           |                   | 252 520           | 225 009           |
|                           | <b>TOTAL</b>                                       | <b>14 284 778</b> | <b>28 050</b>     | <b>14 256 729</b> | <b>10 913 998</b> |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler                |                   |                   |                   |                   |
|                           | Primes de remboursement des obligations            |                   |                   |                   |                   |
|                           | Ecarts de conversion actif                         |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF</b>        |                                                    | <b>42 092 795</b> | <b>15 429 609</b> | <b>26 663 186</b> | <b>23 576 290</b> |

## Bilan Passif

|                                                                          |                                                         | 31/01/2023        | 31/01/2022        |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capitaux Propres                                                         | Capital social ou individuel                            | 762 245           | 762 245           |
|                                                                          | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                   |                   |
|                                                                          | Ecart de réévaluation                                   |                   |                   |
|                                                                          | <b>RESERVES</b>                                         |                   |                   |
|                                                                          | Réserve légale                                          | 76 225            | 76 225            |
|                                                                          | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                   |                   |
|                                                                          | Réserves réglementées                                   |                   |                   |
|                                                                          | Autres réserves                                         | 5 951 485         | 5 513 028         |
|                                                                          | Report à nouveau                                        |                   |                   |
|                                                                          | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>4 003 358</b>  | <b>3 338 457</b>  |
| Autres fonds propres                                                     | Subventions d'investissement                            |                   |                   |
|                                                                          | Provisions réglementées                                 | 76 042            | 53 801            |
|                                                                          | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>10 869 356</b> | <b>9 743 756</b>  |
| Autres fonds propres                                                     | Produits des émissions de titres participatifs          |                   |                   |
|                                                                          | Avances conditionnées                                   |                   |                   |
| Provisions                                                               | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                   |                   |
|                                                                          | Provisions pour risques                                 | 436 811           | 457 792           |
|                                                                          | Provisions pour charges                                 |                   |                   |
|                                                                          | <b>Total des provisions</b>                             | <b>436 811</b>    | <b>457 792</b>    |
| DETTES (1)                                                               | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                   |                   |
|                                                                          | Emprunts obligataires convertibles                      |                   |                   |
|                                                                          | Autres emprunts obligataires                            |                   |                   |
|                                                                          | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 4 862 670         | 3 764 520         |
|                                                                          | Emprunts et dettes financières divers                   | 892 318           | 843 931           |
|                                                                          | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                   |                   |
|                                                                          | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                   |                   |
|                                                                          | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 5 457 756         | 4 970 494         |
|                                                                          | Dettes fiscales et sociales                             | 3 946 644         | 3 575 925         |
|                                                                          | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                   |                   |
|                                                                          | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 1 425             | 5 847             |
|                                                                          | Autres dettes                                           | 130 458           | 150 531           |
| DETTES (1)                                                               | Produits constatés d'avance (1)                         | 65 749            | 63 495            |
|                                                                          | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>15 357 019</b> | <b>13 374 742</b> |
| Ecart de conversion passif                                               |                                                         |                   |                   |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                      |                                                         | <b>26 663 186</b> | <b>23 576 290</b> |
| Total du bilan en centimes                                               |                                                         | 26 663 185,89     | 23 576 289,51     |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                |                                                         | 11 287 286        | 10 162 353        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et |                                                         | 1 106             | 501               |

## Etats financiers au 31/01/2023

### COMPTE DE RESULTAT

## Compte de Résultat 1/2

|                                       |                                                                 | 31/01/2023  |             | 31/01/2022  |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                       |                                                                 | France      | Exportation | 12 mois     |
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | Ventes de marchandises                                          | 102 466 476 |             | 102 466 476 |
|                                       | Production vendue (Biens)                                       |             |             | 92 125 535  |
|                                       | Production vendue (Services et Travaux)                         | 2 243 693   |             | 2 243 693   |
|                                       | Montant net du chiffre d'affaires                               | 104 710 169 |             | 104 710 169 |
|                                       |                                                                 |             |             | 94 028 985  |
|                                       | Production stockée                                              |             |             |             |
|                                       | Production immobilisée                                          |             |             |             |
|                                       | Subventions d'exploitation                                      |             |             | 123 622     |
|                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |             |             | 52 124      |
|                                       | Autres produits                                                 |             |             | 10 113      |
| Total des produits d'exploitation (1) |                                                                 |             |             | 104 896 028 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                |                                                                 |             |             | 94 204 391  |
|                                       | Achats de marchandises                                          |             |             | 80 035 946  |
|                                       | Variation de stock                                              |             |             | (420 470)   |
|                                       | Achats de matières et autres approvisionnements                 |             |             | 2 951 140   |
|                                       | Variation de stock                                              |             |             |             |
|                                       | Autres achats et charges externes                               |             |             | 4 384 837   |
|                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                           |             |             | 1 222 023   |
|                                       | Salaires et traitements                                         |             |             | 7 306 577   |
|                                       | Charges sociales du personnel                                   |             |             | 2 453 347   |
|                                       | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |             |             |             |
|                                       | Dotations aux amortissements :                                  |             |             |             |
|                                       | - sur immobilisations                                           |             |             | 915 269     |
|                                       | - charges d'exploitation à répartir                             |             |             |             |
|                                       | Dotations aux dépréciations :                                   |             |             |             |
|                                       | - sur immobilisations                                           |             |             | 28 050      |
|                                       | - sur actif circulant                                           |             |             |             |
|                                       | Dotations aux provisions                                        |             |             | 16 550      |
|                                       | Autres charges                                                  |             |             | 37 410      |
| Total des charges d'exploitation (2)  |                                                                 |             |             | 98 930 678  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION               |                                                                 |             |             | 5 965 350   |
|                                       |                                                                 |             |             | 5 173 281   |

## Compte de Résultat 2/2

|                                      |                                                                                | 31/01/2023         | 31/01/2022        |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>       |                                                                                | <b>5 965 350</b>   | <b>5 173 281</b>  |
| Opéra. comm.                         | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                    |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>           | De participations (3)                                                          |                    |                   |
|                                      | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 | 602                | 13 645            |
|                                      | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 1 389              | 1 710             |
|                                      | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                    |                   |
|                                      | Différences positives de change                                                |                    |                   |
|                                      | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  | 40 475             | 21 018            |
| <b>Total des produits financiers</b> |                                                                                | <b>42 466</b>      | <b>36 373</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>           | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |                    |                   |
|                                      | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 73 710             | 64 549            |
|                                      | Différences négatives de change                                                |                    |                   |
|                                      | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                    | 888               |
| <b>Total des charges financières</b> |                                                                                | <b>73 710</b>      | <b>65 437</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>            |                                                                                | <b>(31 244)</b>    | <b>(29 064)</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b> |                                                                                | <b>5 934 106</b>   | <b>5 144 217</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>        | Sur opérations de gestion                                                      |                    |                   |
|                                      | Sur opérations en capital                                                      | 58 895             | 685               |
|                                      | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              | 13 024             |                   |
|                                      | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                        | <b>71 919</b>      | <b>685</b>        |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>       | Sur opérations de gestion                                                      | 1 308              | 88                |
|                                      | Sur opérations en capital                                                      | 30 026             | 441               |
|                                      | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              | 35 266             | 29 328            |
|                                      | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                       | <b>66 600</b>      | <b>29 856</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>         |                                                                                | <b>5 319</b>       | <b>(29 171)</b>   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES           |                                                                                | 797 802            | 692 040           |
| IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES             |                                                                                | 1 138 265          | 1 084 549         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>            |                                                                                | <b>105 010 414</b> | <b>94 241 449</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>             |                                                                                | <b>101 007 055</b> | <b>90 902 992</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>        |                                                                                | <b>4 003 358</b>   | <b>3 338 457</b>  |

Résultat de l'exercice en centimes

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

4 003 358,28

3 338 456,97

827

431

## Etats financiers au 31/01/2023

### ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

## Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2022 (PCG 2022).

Le PCG 2022 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

## Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

#### Logiciels :

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

#### Fonds de commerce :

Conformément au règlement ANC 2015-06, applicable pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 (article 214-3 du PGC), nous avons estimé que notre fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il continue à ne pas faire l'objet d'un amortissement.

En application de l'article 214-15 du PGC, les tests de dépréciation réalisés, à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle de notre fonds de commerce est au moins égale à leur valeur comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, nous ne constatons aucune dépréciation sur notre fonds de commerce.

Ce changement de réglementation comptable n'a donc aucune incidence sur les comptes annuels.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

#### Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la

## Règles et Méthodes Comptables

mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;  
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

### **PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **STOCKS**

Les stocks sont évalués au « *prix d'achat net de toutes ristournes* » éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

### **PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION**

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations financières** :

-> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2<sup>ème</sup> catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de celle

## Règles et Méthodes Comptables

catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

## Autres informations de l'annexe

### **ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Ces engagements sont évalués à **606 328 Euros**.

Cette méthode d'évaluation est celle conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n°2003-R.01 fondée sur IAS 19 version de Mai 2022 (Méthode 1 de la Recommandation de l'ANC n°2013-02 du 07 Novembre 2013).

En cas d'application de la Méthode 2, la méthode d'évaluation retenue est en tout point conforme à la norme IAS 19 révisée publiée en Juin 2011 (Méthode 2 de la recommandation de l'ANC n°2013-02 du 07 Novembre 2013) et les engagements sont évalués à **376 913 Euros**.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

### **HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Le montant des honoraires facturés par les commissaires aux comptes se monte à 17 800 euros HT et se rapporte à l'audit légal des comptes de l'exercice précédent (ces honoraires avaient été provisionnés en N-1 à hauteur de 17 700 euros).

Les honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 31/01/2023 ont été provisionnés à hauteur de 19 000 euros.

### **INTEGRATION FISCALE**

Les résultats de la SAS SODISTRES sont intégrés fiscalement dans les résultats de sa mère :

- La SAS BOCQISTRES

La SAS BOCQISTRES est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre

## Autres informations de l'annexe

des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La SAS BOCQISTRES établit également des comptes consolidés, en tant que société mère consolidante, pour son compte et celui de sa filiale, la SAS SODISTRES.

### **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

#### COVID-19 et inflation

Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la COVID-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2023 en terme d'impact significatif.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivante :

- . Hausse du chiffre d'affaires ;
- . Erosion des taux de marges commerciales ;
- . Hausse des frais de personnel aux postes "salaires et charges sociales" du compte de résultat ;
- . Hausse des charges externes, en particulier des coûts de l'énergie ;

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- . par une éventuelle détérioration de la situation sanitaire liée au contexte COVID ;
- . par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie ;
- . par les fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique depuis début 2022.

## Engagements hors bilan

### DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

- ♦ **Emprunt immobilier de 1 200 000 euros auprès de la BANQUE POPULAIRE**

Nantissement du fonds de commerce hypermarché, galerie marchande, station service, restauration rapide et débit de boissons, vente et enregistrement de jeux proposés par la FDJ, location matériel et location en galerie marchande en rang 4 à hauteur de 1 200 000 euros

Capital restant dû au 31 Janvier 2023 : **978 740 Euros**

- ♦ **Emprunt immobilier de 750 000 euros auprès de la banque EDEL**

Nantissement du fonds de commerce en 6ème rang de la SAS SODISTRES à hauteur de 750 000 Euros.

Capital restant dû au 31 Janvier 2023 : **671 141 Euros**

- ♦ **Emprunt immobilier de 1 050 000 euros auprès de la banque EDEL**

Nantissement du fonds de commerce en 5ème rang de la SAS SODISTRES à hauteur de 1 050 000 Euros.

Capital restant dû au 31 Janvier 2023 : **964 174 Euros**

- ♦ **Emprunt immobilier de 6 000 000 euros auprès de la BANQUE POPULAIRE**

Privilège du prêteur de deniers, en 1<sup>er</sup> rang, à hauteur de 3 600 000 euros sur les locaux commerciaux galerie marchande.

Privilège du prêteur de deniers, en 1<sup>er</sup> rang, à hauteur de 465 000 euros sur le terrain sis ZAC DU TUBE, ISTRES.

Privilège du prêteur de deniers, en 1<sup>er</sup> rang, à hauteur de 1 935 000 euros sur l'immeuble sis ZAC DU TUBE, ISTRES.

Capital restant dû au 31 Janvier 2023 : **2 240 178 Euros**

## Engagements hors bilan

### ENGAGEMENTS DONNES

#### ♦ SOCIETE TINAM

Ä Emprunt CREDIT AGRICOLE de 13 000 000 euros sur 15 ans :  
Caution solidaire de l'ensemble des parrains (SODISTRES est caution à hauteur de 2,7775%).  
Montant de l'engagement au 31/01/2023 : **232 389 Euros**

Ä Emprunt BECM de 8 000 000 euros sur 15 ans :  
Caution solidaire à hauteur de 133 320 Euros pendant une durée maximum de 3 ans à compter du 19 Avril 2018.  
Montant de l'engagement au 31/01/2023 : **133 320 Euros**

Ä Emprunt BPI de 10 000 000 euros sur 15 ans :  
Caution solidaire de l'ensemble des parrains (SODISTRES est caution à hauteur de 2,7775%).  
Montant de l'engagement au 31/01/2023 : **217 461 Euros**

Ä Emprunt EDEL de 5 000 000 euros sur 15 ans :  
Caution solidaire à hauteur de 122 884 Euros pendant une durée de 3 ans minimum à compter du 19 Avril 2018.  
Montant de l'engagement au 31/01/2023 : **104 172 Euros**

## Capital social

|                          |                                  | 31/01/2023 | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 50 000,00 | 15,2449       | 762 245,09 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           |               |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           |               |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 50 000,00 | 15,2449       | 762 245,09 |

## Effectif moyen

|                              |                                                  | 31/01/2023 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 27      |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            | 25      |         |
|                              | Employés                                         |            | 168     |         |
|                              | Ouvriers                                         |            |         |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 220     |         |

## Etats financiers au 31/01/2023

### INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

## Immobilisations

|                                   |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/01/2023 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres                                           | 713 657                               |                          |              |             | 18 390   | 695 267                            |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 713 657                               |                          |              |             | 18 390   | 695 267                            |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         | 4 672 827                             |                          |              |             |          | 4 672 827                          |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 | 11 099 726                            |                          | 146          |             |          | 11 099 872                         |
|                                   | instal. agencement                               | 2 194 042                             |                          | 260 090      |             |          | 2 454 132                          |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 3 002 875                             |                          | 174 497      |             | 61 452   | 3 115 919                          |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          | 2 717 554                             |                          | 40 309       |             | 12 422   | 2 745 441                          |
|                                   | Matériel de transport                            | 229 743                               |                          | 55 403       |             | 76 524   | 208 622                            |
|                                   | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 471 332                               |                          | 110 039      |             | 91 771   | 489 600                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Avances et acomptes                              | 41 667                                |                          |              |             | 41 667   |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 24 429 767                            |                          | 640 483      |             | 283 836  | 24 786 414                         |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations                            | 1 307 123                             |                          | 90 643       |             |          | 1 397 766                          |
|                                   | Autres titres immobilisés                        | 925 962                               |                          |              |             |          | 925 962                            |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      | 2 608                                 |                          |              |             |          | 2 608                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 2 235 693                             |                          | 90 643       |             |          | 2 326 336                          |
| TOTAL                             |                                                  | 27 379 117                            |                          | 731 126      |             | 302 226  | 27 808 017                         |

## Amortissements

|                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                | Amortissements<br>au<br>31/01/2023 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
|                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions    |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |                |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |                |                                    |
| Fonds commercial                                 |                                       |                          |                |                                    |
| Autres immobilisations incorporelles             | 136 111                               | 190                      | 18 390         | 117 911                            |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>136 111</b>                        | <b>190</b>               | <b>18 390</b>  | <b>117 911</b>                     |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |                |                                    |
| Terrains                                         | 28 340                                |                          |                | 28 340                             |
| Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |                |                                    |
| sur sol d'autrui                                 | 7 831 455                             | 408 355                  |                | 8 239 810                          |
| instal. agencement aménagement                   | 1 055 971                             | 217 279                  |                | 1 273 250                          |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 2 568 874                             | 142 902                  | 61 441         | 2 650 335                          |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 2 602 877                             | 63 119                   | 12 422         | 2 653 574                          |
| Matériel de transport                            | 74 445                                | 45 679                   | 46 510         | 73 614                             |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 418 752                               | 37 744                   | 91 771         | 364 725                            |
| Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |                |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>14 580 714</b>                     | <b>915 079</b>           | <b>212 144</b> | <b>15 283 648</b>                  |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>14 716 825</b>                     | <b>915 269</b>           | <b>230 534</b> | <b>15 401 559</b>                  |

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

## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations    | Diminutions      | 31/01/2023     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               | 53 801         | 35 266           | 13 024           | 76 042         |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                               | <b>53 801</b>  | <b>35 266</b>    | <b>13 024</b>    | <b>76 042</b>  |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        | 457 792        | 16 550           | 37 531           | 436 811        |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     | <b>457 792</b> | <b>16 550</b>    | <b>37 531</b>    | <b>436 811</b> |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 14 593         | 28 050           | 14 593           | 28 050         |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |                  |                  |                |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>14 593</b>  | <b>28 050</b>    | <b>14 593</b>    | <b>28 050</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               | <b>526 186</b> | <b>79 866</b>    | <b>65 149</b>    | <b>540 903</b> |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 44 600<br>35 266 | 52 124<br>13 024 |                |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |                  |                  |                |

## Créances et Dettes

|                                                               |                                               | 31/01/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      | 30 441     | 30 441       |             |
|                                                               | Prêts                                         |            |              |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 2 608      | 2 608        |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 213 460    | 213 460      |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                | 1 200      | 1 200        |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 400        | 400          |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 9 538      | 9 538        |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                               | Divers                                        | 927        | 927          |             |
|                                                               | Groupe et associés                            | 331 030    | 331 030      |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 1 855 736  | 1 855 736    |             |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  | 252 520    | 252 520      |             |
| TOTAL DES CREANCES                                            |                                               | 2 697 860  | 2 697 860    |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                |                                                       | 31/01/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                         | Emprunts obligataires convertibles                    |            |              |           |               |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 1 106      | 1 106        |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 4 861 564  | 791 830      | 3 320 454 | 749 280       |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 | 892 318    | 892 318      |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 5 457 756  | 5 457 756    |           |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 2 387 858  | 2 387 858    |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 809 758    | 809 758      |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 191 540    | 191 540      |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 557 488    | 557 488      |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       | 1 425      | 1 425        |           |               |
|                                                | Groupe et associés                                    | 50         | 50           |           |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 130 407    | 130 407      |           |               |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              |            |              |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           | 65 749     | 65 749       |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |                                                       | 15 357 019 | 11 287 286   | 3 320 454 | 749 280       |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       | 1 800 000  |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 702 455    |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       | 50         |              |           |               |

## Produits à recevoir

31/01/2023

| Total des Produits à recevoir |                                     | 855 962 |
|-------------------------------|-------------------------------------|---------|
| AUTRES CREANCES               |                                     | 855 962 |
| 409800                        | RIST A REC : COOPERNIC&COOPELE      | 228 842 |
| 409801                        | RIST A RECEVOIR: SCAPMAREE          | 9 000   |
| 409802                        | RIST A RECEVOIR: DEVINLEC/PRESTALEC | 55 250  |
| 409803                        | RIST A REC : CRCD&SCABEL            | 420 000 |
| 409100                        | AVOIRS MARCHANDISES NON PARVE       | 19 318  |
| 409811                        | RIST A REC : AUTRES                 | 92 332  |
| 409817                        | RIST A REC : RECONNAISS CLIENT      | 201     |
| 409200                        | AVOIRS FRAIS GEN NON PARVENUS       | 17 121  |
| 438700                        | AIDES A L'EMBAUCHE A RECEVOIR       | 400     |
| 448720                        | ETAT P.A.R. RAPPEL D IS             | 927     |
| 468700                        | PRODUITS A RECEVOIR                 | 12 571  |

## Charges à payer

31/01/2023

|                                                               |                                |                  |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |                                | <b>3 431 527</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                                | <b>7 331</b>     |
| 168840                                                        | INTERETS COURUS EMPRUNTS       | 7 331            |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>                  |                                | <b>5 127</b>     |
| 168860                                                        | INTERET COURUS SUR PARTICIPATI | 5 127            |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |                                | <b>369 115</b>   |
| 408100                                                        | FACT MARCHANDISES NON PARVENU  | 17 364           |
| 408200                                                        | FACT FRAIS GENERAUX NON PARVEN | 351 750          |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |                                | <b>3 049 653</b> |
| 428200                                                        | PROVISIONS CONGES A PAYER      | 521 573          |
| 428201                                                        | PROVISION 13 EME MOIS          | 40 354           |
| 428400                                                        | DETTE PROV.NÉES PART. SALARIÉ  | 797 802          |
| 428600                                                        | PROVISION PRIME DE BILAN       | 390 000          |
| 428610                                                        | INTÉRESSEMENT À PAYER          | 240 000          |
| 438200                                                        | PROV CHARGES CONGES A PAYER    | 175 580          |
| 438600                                                        | PROVISION CH SOC SUR PRIME DE  | 179 470          |
| 438603                                                        | PROVISION FORFAIT SOCIAL       | 159 560          |
| 448600                                                        | TAXES DIVERSES A PAYER         | 3 111            |
| 447120                                                        | TAXE D APPRENTISSAGE           | 486              |
| 447140                                                        | EFFORT CONSTRUCTION            | 33 417           |
| 447511                                                        | CFE + CVAE                     | 31 187           |
| 447512                                                        | TAXE FONCIERE                  | 14 251           |
| 447513                                                        | C3S                            | 146 995          |
| 447514                                                        | TASCOM                         | 293 096          |
| 447515                                                        | TAXE HANDICAPES AGEFIPH        | 22 771           |
| <b>Autres dettes</b>                                          |                                | <b>300</b>       |
| 468600                                                        | CHARGES A PAYER                | 300              |

## Produits constatés d'avance

31/01/2023

| Produits constatés d'avance                |                             | 65 749 |
|--------------------------------------------|-----------------------------|--------|
| Produits constatés d'avance - Exploitation |                             | 65 749 |
| 487000                                     | PRODUITS CONSTATES D AVANCE | 65 749 |

## Charges constatées d'avance

|                                            |                             | 31/01/2023 |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------|
| Charges constatées d'avances               |                             | 252 520    |
| Charges constatées d'avance - Exploitation |                             | 252 520    |
| 486000                                     | CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 252 520    |

## Produits et Charges exceptionnels

|                                                         |        | 31/01/2023    |
|---------------------------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                 |        | <b>71 919</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL</b>                |        | <b>58 895</b> |
| PROD CESSIONS SUR IMMOS                                 | 50 000 |               |
| AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS                           | 8 895  |               |
| <b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b> |        | <b>13 024</b> |
| REP. PROV. REGL. STOCKS                                 | 13 024 |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                |        | <b>66 600</b> |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION</b>               |        | <b>1 308</b>  |
| PENALITES ET AMENDES                                    | 103    |               |
| SINISTRES                                               | 1 205  |               |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL</b>               |        | <b>30 026</b> |
| VAL CPTABLE IMMO CORP.CEDES                             | 30 026 |               |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. &amp; PROVISIONS</b>  |        | <b>35 266</b> |
| DOT.PROV.REGLEMENTEES. CARBUR                           | 35 266 |               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                            |        | <b>5 319</b>  |

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|                                            | 31/01/2023 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           |            | 5 934 106             | 1 309 920  | 4 624 187             |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) |            | (792 483)             | (171 655)  | (620 828)             |
| RESULTAT COMPTABLE                         |            | 5 141 623             | 1 138 265  | 4 003 358             |

(1) après retraitements fiscaux.