

RCS : TROYES Code greffe : 1001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00053 Numéro SIREN : 452 013 667 Nom ou dénomination : SIPAN

Ce dépôt a été enregistré le 28/06/2022 sous le numéro de dépôt 2962



Sas SIPAN

SIPAN

103 Avenue du Général de Gaulle RN 19
Centre E.LECLERC
BP 1
10410 SAINT PARRES AUX TERTRES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	10
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	17
Détail des immobilisations incorporelles	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Comptes de régularisation actif	23
Comptes de régularisation passif	24
Composition du capital social	25
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Engagements hors bilan	27
Dettes garanties par des sûretés réelles	28
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	29
Effectif	30
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées	31
Résultat des 5 derniers exercices	33
Tableau de variation des capitaux propres	34
Tableau des filiales et participations	35
Charges et produits exceptionnels	37
Charges et produits sur exercices antérieurs	38
Transferts de charges	39

COMPTES ANNUELS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Bilan

BILAN

CERTIFIE CONFORME

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/01/21			% de l'actif	Valeurs au 31/01/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				12		1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	578 776	447 868	130 908		78 329	
Fonds commercial (1)	4 362 695		4 362 695		460 000	
Autres immobilisations incorporelles	3 436 377		3 436 377			
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	31 924		31 924		30 378	
Immobilisations corporelles				7		7
Terrains						
Constructions	8 463 157	6 072 865	2 390 292		2 555 192	
Installations tech., matériel & outillages	7 386 030	5 722 216	1 663 814		1 890 973	
Autres immobilisations corporelles	4 062 063	3 688 424	373 639		381 520	
Immobilisations corporelles en cours	1 500		1 500		1 500	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				39		53
Participations	19 421 858		19 421 858		32 200 398	
Créances rattachées à des participations	344 149	344 149				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	5 411 661		5 411 661		3 114 878	
Prêts	5 673		5 673		114 038	
Autres immobilisations financières	1 232 569		1 232 569		636 155	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	54 738 433	16 275 522	38 462 911	58	41 463 361	61
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				21		19
Matières premières et autres appro	192 485		192 485		171 283	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	13 775 409	194 476	13 580 933		13 064 193	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				13		13
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 662 728		1 662 728		1 510 816	
Autres créances (3)	6 641 478		6 641 478		7 270 097	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				1		
Actions propres						
Autres titres	614 422		614 422		2 100	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 377 627		4 377 627	7	4 356 883	6
Charges constatées d'avance (3)	685 124		685 124	1	688 584	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 949 272	194 476	27 754 796	42	27 063 956	39
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	82 687 705	16 469 998	66 217 707	100	68 527 317	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN (SUITE)

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 40 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/01/21	% du passif	Valeurs au 31/01/20	% du passif
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		45		41
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	29 482 661		28 289 774	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 513 387	5	2 092 887	3
SITUATION NETTE	33 040 048	50	30 426 661	44
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	33 040 048	50	30 426 661	44
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	427 495		427 495	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	427 495	1	427 495	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 010 333	14	7 415 357	11
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 642 769	12	15 299 427	22
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	67 555		57 776	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 853 278	15	9 439 504	14
Dettes fiscales et sociales	5 682 402	9	5 020 504	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	77 485		83 846	
Autres dettes	416 342	1	356 746	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	32 750 163	49	37 673 161	55
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	66 217 707	100	68 527 317	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

5 608 737

27 073 872

495 495

4 713 755

32 901 630

189 445

COMPTES ANNUELS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	135 726 605	91	122 698 473	91	13 028 132	11
Production vendue (biens et services)	13 129 314	9	12 514 634	9	614 680	5
Montant net du chiffre d'affaires	148 855 919	100	135 213 107	100	13 642 811	10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 235		3 234		1 001	31
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	419 581		351 503		68 078	19
Autres produits	1 223 698	1	1 262 123	1	-38 425	-3
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	150 503 433	101	136 829 967	101	13 673 466	10
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	106 015 205	71	95 101 179	70	10 914 026	11
Variation de stocks	-474 994		150 125		-625 118	-416
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 721 345	2	3 371 112	2	350 233	10
Variation de stocks	-21 202		-70 084		48 882	70
Autres achats et charges externes	13 454 121	9	13 870 792	10	-416 671	-3
Impôts, taxes et versements assimilés	2 544 217	2	2 305 296	2	238 921	10
Salaires et traitements	14 692 245	10	13 715 010	10	977 235	7
Charges sociales	3 223 058	2	3 154 783	2	68 275	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 047 194	1	1 032 855	1	14 339	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	194 476		236 524		-42 048	-18
Dotations aux provisions						
Autres charges	438 748		799 404	1	-360 656	-45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	144 834 413	97	133 666 996	99	11 167 417	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 669 020	4	3 162 971	2	2 506 049	79
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

289 125
240 216

285 368
167 424

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	244 275		199 112		45 162	23
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	29 824		17 134		12 691	74
Autres intérêts et produits assimilés (3)	66 832		47 214		19 619	42
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	6 670				6 670	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	3 830		2 100		1 730	82
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	351 431		265 560		85 872	32
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	344 149				344 149	
Intérêts et charges assimilées (4)	166 860		164 497		2 363	1
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	511 010		164 497		346 512	211
RÉSULTAT FINANCIER	-159 578		101 062		-260 641	-258
RÉSULTAT COURANT avant impôts	5 509 441	4	3 264 034	2	2 245 408	69
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	90 623		108 725		-18 102	-17
Sur opérations en capital	16 514		4 753		11 761	247
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			15 592		-15 592	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	107 136		129 070		-21 934	-17
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	9 434		122 733		-113 298	-92
Sur opérations en capital	7 606		22 547		-14 941	-66
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 041		145 280		-128 239	-88
RESULTAT EXCEPTIONNEL	90 095		-16 210		106 306	656
Participation des salariés aux résultats	624 184		310 438		313 746	101
Impôt sur les bénéfices	1 461 966	1	844 498	1	617 468	73
TOTAL DES PRODUITS	150 962 000	101	137 224 596	101	13 737 404	10
TOTAL DES CHARGES	147 448 613	99	135 131 709	100	12 316 904	9
Bénéfice ou Perte	3 513 387	2	2 092 887	2	1 420 499	68

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

25 891
43 319

23 141
71 809

ANNEXE LÉGALE

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total est de 66 217 706,66 Euros, dégage un bénéfice de 3 513 386,88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société mère».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/01/2021.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

historiques.

Les comptes annuels au 31/01/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Agencement et aménagement des constructions	de 10 à 25 ans
- Matériels et outillages industriels	de 04 à 10 ans
- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Mali technique	0 ans
- Matériel de transport	de 03 à 04 ans
- Matériel de bureau et informat	de 01 à 10 ans
- Mobilier	07 ans
- Agencements, aménag, installat	de 04 à 15 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgV et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	913 038		7 496 734
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	6 722 311		1 740 846
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 102 248		2 283 782
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	596 278		630 983
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	111 096		61 630
		Matériel de bureau & mobilier informatique	2 180 156		508 264
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		1 500		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	14 713 591		5 225 505
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		32 200 398		7 379 351
	Autres titres immobilisés		3 114 878		2 303 709
	Prêts et autres immobilisations financières		750 194		598 207
		TOTAL	36 065 470		10 281 267
TOTAL GENERAL			51 692 098		23 003 506

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			8 409 772	
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			8 463 157	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				7 386 030	
		Inst. gal. agen. amé. divers			1 227 261	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		26 345	146 381	
		Mat. bureau, inform., mobilier			2 688 421	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				1 500	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		26 345	19 912 750	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		19 813 742		19 766 007	
	Autres titres immobilisés		6 926		5 411 661	
	Prêts & autres immob. financières		110 158		1 238 242	
		TOTAL	19 930 827		26 415 910	
TOTAL GENERAL			19 957 172		54 738 432	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Vente de matériaux de construction "La Cour"	10 000			
Vente bricolage, décoration, jardinerie	450 000			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	460 000			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	344 331	103 536		447 868
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	4 167 119	1 905 746		6 072 865
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 211 276	2 510 940		5 722 216
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	502 731	658 499		1 161 230
	Matériel de transport	78 126	75 880	26 345	127 661
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 925 155	474 379		2 399 534
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	9 884 407	5 625 444	26 345	15 483 506
	TOTAL GENERAL	10 228 738	5 728 981	26 345	15 931 374

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DIFFÉRENTIEL DE DURÉE	DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
			Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	Total général non ventilé						

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

ETAT DES PROVISIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	427 495			427 495
	TOTAL	427 495			427 495
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation		344 149		344 149
	- autres immobs financières	6 670		6 670	
	Sur stocks et en cours	236 221	194 476	236 221	194 476
	Sur comptes clients	650		650	
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	243 541	538 625	243 541	538 625
	TOTAL GÉNÉRAL	671 036	538 625	243 541	966 120
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		194 476	236 871	
	Dont dotations & reprises		344 149	6 670	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ETAT DES CRÉANCES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	344 149		344 149
	Prêts (1) (2)	5 673		5 673
	Autres immobilisations financières	1 232 569		1 232 569
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	7 379	7 379	
	Autres créances clients	1 655 348	1 655 348	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	9 352	9 352	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 163	3 163	
	Impôts sur les bénéfices	843 614	843 614	
	Etat & autres	481 272	481 272	
	coll. publiques	268 675	268 675	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 323 696	4 323 696	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	711 706	711 706	
	Charges constatées d'avance	685 124	685 124	
	TOTAUX	10 571 721	8 989 330	1 582 391
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES DETTES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	9 010 333	3 401 596	4 800 343	808 393
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	148 796	148 796		
Fournisseurs & comptes rattachés	9 853 278	9 853 278		
Personnel & comptes rattachés	2 558 456	2 558 456		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	852 305	852 305		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	364 203	364 203		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 907 437	1 907 437		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	77 485	77 485		
Groupe & associés (2)	7 493 973	7 493 973		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	416 342	416 342		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	32 682 608	27 073 872	4 800 343	808 393
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 961 565			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	553 558			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	685 124
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	685 124

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	4 038
Créances clients et comptes rattachés	47 639
Autres créances	430 184
Disponibilités	4 422
TOTAL	486 284

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 477
Emprunts et dettes financières divers	27 190
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 017 188
Dettes fiscales et sociales	4 538 068
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 734
Autres dettes	52 331
TOTAL DES CHARGES À PAYER	6 660 988

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 000,00	10,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises		135 726 605		135 726 605
Production vendue				
Prestations de services				
	Chiffre d'affaires	135 726 605		135 726 605

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 669 020	5 837 360	1 634 461	4 034 559
RÉSULTAT FINANCIER	-159 578	-44 747	-12 529	-147 049
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	90 095	93 045	26 052	64 043
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-624 184	-310 438	-86 923	-537 261
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-77 373	77 373
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-55 204	55 204
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			26 336	-26 336
RAPPEL D'IS			4 320	-4 320
CHARGE D'IS LIÉE À L'INTÉGRATION FISCALE			2 825	-2 825
TOTAL	4 975 353	5 575 220	1 461 965	3 513 388

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 807 050,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 26 % a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	40 550 767					40 550 767
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	216 381					216 381
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	40 767 148					40 767 148
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	807 050					807 050
TOTAL	41 574 198					41 574 198

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 430 556	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 430 556	

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	96 236		174 772	96 236	174 772	
- contribution sociale de solidarité	4 601		4 518	4 601	4 518	
- autres	15 980		15 004	15 980	15 004	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	116 817		194 294	116 817	194 294	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

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

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/01/2021	31/01/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	31,00	31,00
Agents de maîtrise	48,00	48,00
Employés et techniciens	438,00	403,00
Ouvriers		
Total	517,00	482,00

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS SIPAN

103, Avenue du Général de Gaulle
10410 SAINT PARRES AUX TERTRES
Siret : 452 013 667 00012

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	19 421 858	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		344 149
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	482 254	
Total des immobilisations	19 904 112	344 149
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	4 358 644	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	4 358 644	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 913 592	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	6 913 592	
Produits		
Produits de participations	244 275	
Autres produits financiers	44 241	
Charges		
Charges financières	46 319	521
Autres		
Dépréciation créances		344 149

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18	Exercice 02/16 au 01/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	148 855 919	135 213 107	133 172 218	131 520 749	130 426 691
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	6 941 816	4 331 479	2 768 983	3 075 248	3 941 000
Impôts sur les bénéfices	1 461 966	844 498	-348 366	-204 189	-163 379
Participation des salariés due au titre de l'exercice	624 184	310 438	213 605		
Résultat net (C)	3 513 387	2 092 887	1 402 268	2 243 390	3 112 240
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 342 279	1 083 655	1 501 476	1 036 048	992 039
Résultat distribué (D)		900 000	950 000	900 000	900 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 735,45	1 082,87	692,25	768,81	985,25
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	1 213,92	794,14	725,94	819,86	1 026,07
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	878,35	523,22	350,57	560,85	778,06
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		225,00	237,50	225,00	225,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	546	558	562	472	471
Montant de la masse salariale de l'exercice	14 692 245	13 715 010	13 401 871	13 229 560	12 649 556
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	3 223 058	3 154 783	4 045 226	3 940 988	3 961 288

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	28 289 774	1 192 887		29 482 661
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 092 887	3 513 387	2 092 887	3 513 387
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	30 426 661	4 706 274	2 092 887	33 040 048

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
N. CASANOVA VOYAGES - 0 103 Avenue du Général de Gaulle 10410 SAINT-PARRES-AUX-TERTRES - 401903414	8 000	436 244	100,00	8 000	8 000			209 251	-102 227	
TROYMAT - 0 RN19 - Lieudit "Le Parret" 10600 BARBEREY SAINT SULPIC - 424787182	42 915	3 077 329	100,00	1 925 723	1 925 723	4 189 818		7 922 565	145 009	
IMMOPARRES - 8 Rue du Hamelet 10270 LUSIGNY SUR BARSE - 345155170	9 219	30 695 734	62,80	17 472 113	17 472 113			7 151 370	3 477 815	244 275
TROYPARF - 0 103 Avenue du Général de Gaulle 10410 SAINT-PARRES-AUX-TERTRES - 450919964	8 000	751 735	100,00	8 000	8 000			897 218	7 106	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SODITROY - 0 103 Avenue du Général de Gaulle 10410 SAINT-PARRES-AUX-TERTRES - 852952498	40 000	-151 106	10,00	400	400				-152 883	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
------------------------------	-------------	---	-----------------------------------	---	-------	-------	--	---	---	---	--

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au § A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société assemblée à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amendes fiscales	2 950	
671800	Autres charges op de gestion	728	
671810	Franchise vétusté sinistres	4 000	
672613	Ch ex ant locations	694	
672635	Ch ex ant impôts & taxes	496	
672647	Ch ex ant autres charges soc.	566	
675600	Vnc immob.financières	7 606	
771700	Dégrèvements D'Impôts		334
771800	Autres prod excep opérat gesti		58 768
772613	Prod ex ant locations		380
772635	Prod ex ant impôts & taxes		31 141
775200	Produits cessions immo corpor.		938
775600	Produits cessions immo financ.		15 576
TOTAL		17 041	107 136

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652602	Ch ex ant emballages	655	
652606	Ch ex ant frtures non stockabl	10 466	
652607	Ch ex ant achats march	6 970	
652608	Ch ex ant frais ports	24 650	
652611	Ch ex ant sous traitance	6 413	
652615	Ch ex ant ent et rép	21 864	
652616	Ch ex ant assurances	613	
652622	Ch ex ant honoraires	786	
652623	Ch ex ant publicité	165 570	
652703	Ch.s/ex.ant-vtes prod.resid.	1 499	
652709	Ch ex ant réductions s/ventes	204	
652771	Ch ex ant pénalités	527	
654400	Pertes s/créances ex ant	2 762	
654410	Pertes s/chq imp ex ant	569	
672613	Ch ex ant locations	694	
672635	Ch ex ant impôts & taxes	496	
672647	Ch ex ant autres charges soc.	566	
752606	Prod ex ant ach mat et fres		120 225
752607	Prod ex ant ach march		35 156
752608	Prod ex ant frais access ach		45 305
752611	Prod ex ant sous traitance		2 683
752615	Prod ex ant ent rép		2 219
752616	Prod ex ant assurances		186
752622	Prod ex ant honoraires		3 601
752623	Prod ex ant publicité		24 353
752626	Prod ex ant frais télécom		1 149
752627	Pr./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.		1 092
752628	Prod ex ant cotisations		51 669
752707	prod ex ant ventes march.		778
752708	Prod ex ant prod annexes		710
754400	Produits s/créances /ex ant		3 409
754410	Rentrées s/chq imp s/ex ant		1 051
772613	Prod ex ant locations		380
772635	Prod ex ant impôts & taxes		31 141
TOTAL		245 303	325 106

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791616	Transfert charges assurances	93 646
791641	Transfert charges frais person	46 813
791643	Rembt OPCOMMERCE	10 686
791645	Transfert charges sociales	2 995
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	28 570
	TOTAL	182 710

SIPAN

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : Avenue du Général de Gaulle - BP 1

10410 SAINT PARRES AUX TERTRES

452 013 667 R.C.S. TROYES

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 15 JUILLET 2021

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021)

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 3.513.386,88 Euros
- Aux Associés, un dividende de 950.000,00 Euros
- Au poste « Autres Réserves » 2.563.386,88 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à DEUX CENT TRENTE-SEPT EUROS ET CINQUANTE CENTIMES (237,50 €), soit pour les 4.000 actions, une distribution totale de NEUF CENT CINQUANTE MILLE EUROS (950.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social, à compter du 1^{er} Septembre 2021.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	943.587,50 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	6.412,50 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31 Janvier 2020	893.925,00 €	6.075,00 €
31 Janvier 2019	943.587,50 €	6.412,50 €
31 Janvier 2018	894.150,00 €	5.850,00 €

SIPAN

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : Avenue du Général de Gaulle - BP 1

10410 SAINT PARRES AUX TERTRES

452 013 667 R.C.S. TROYES

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 15 JUILLET 2021

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021)

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 3.513.386,88 Euros
- Aux Associés, un dividende de 950.000,00 Euros
- Au poste « Autres Réserves » 2.563.386,88 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à DEUX CENT TRENTE-SEPT EUROS ET CINQUANTE CENTIMES (237,50 €), soit pour les 4.000 actions, une distribution totale de NEUF CENT CINQUANTE MILLE EUROS (950.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social, à compter du 1^{er} Septembre 2021.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	943.587,50 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	6.412,50 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31 Janvier 2020	893.925,00 €	6.075,00 €
31 Janvier 2019	943.587,50 €	6.412,50 €
31 Janvier 2018	894.150,00 €	5.850,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine – 80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

EXEMPLAIRE GREFFE

S I P A N

Société par actions simplifiée
Au capital de 40 000 €

Siège social : 103 av du Gal. De Gaulle
10410 St PARRES AUX TERTRES

SIRET : 452 013 667 00012
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2021

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE SIPAN,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 21 juillet 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SIPAN, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

IV/ VÉRIFICATIONS 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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à AMIENS et DURY, le 1er juillet 2021

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

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

BILAN

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ACTIF

	Valeurs au 31/01/21		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	31/01/20	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			12		1
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	578 776	447 868		78 329	
Fonds commercial (1)	4 362 695			460 000	
Autres immobilisations incorporelles	3 436 377				
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes	31 924			30 378	
Immobilisations corporelles			7		7
Terrains					
Constructions	8 463 157	6 072 865		2 555 192	
Installations tech., matériel & outillages	7 386 030	5 722 216		1 890 973	
Autres immobilisations corporelles	4 062 063	3 688 424		381 520	
Immobilisations corporelles en cours	1 500			1 500	
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			39		53
Participations	19 421 858			32 200 398	
Créances rattachées à des participations	344 149	344 149			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	5 411 661			3 114 878	
Prêts	5 673			114 038	
Autres immobilisations financières	1 232 569			636 155	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	54 738 433	16 275 522	58	41 463 361	61
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			21		19
Matières premières et autres appro	192 485			171 283	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	13 775 409	194 476		13 064 193	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			13		13
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 662 728			1 510 816	
Autres créances (3)	6 641 478			7 270 097	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement			1		
Actions propres					
Autres titres	614 422			2 100	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	4 377 627		7	4 356 883	6
Charges constatées d'avance (3)	685 124		1	688 584	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 949 272	194 476	42	27 063 956	39
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	82 687 705	16 469 998	100	68 527 317	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

BILAN (SUITE)

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PASSIF

	Valeurs au 31/01/21	% du passif	Valeurs au 31/01/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		45		41
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	29 482 661		28 289 774	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 513 387	5	2 092 887	3
SITUATION NETTE	33 040 048	50	30 426 661	44
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	33 040 048	50	30 426 661	44
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	427 495		427 495	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	427 495	1	427 495	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 010 333	14	7 415 357	11
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 642 769	12	15 299 427	22
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	67 555		57 776	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 853 278	15	9 439 504	14
Dettes fiscales et sociales	5 682 402	9	5 020 504	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	77 485		83 846	
Autres dettes	416 342	1	356 746	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	32 750 163	49	37 673 161	55
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	66 217 707	100	68 527 317	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

5 608 737

27 073 872

495 495

4 713 755

32 901 630

189 445

COMPTES ANNUELS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	135 726 605	91	122 698 473	91	13 028 132	11
Production vendue (biens et services)	13 129 314	9	12 514 634	9	614 680	5
Montant net du chiffre d'affaires	148 855 919	100	135 213 107	100	13 642 811	10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 235		3 234		1 001	31
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	419 581		351 503		68 078	19
Autres produits	1 223 698	1	1 262 123	1	-38 425	-3
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	150 503 433	101	136 829 967	101	13 673 466	10
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	106 015 205	71	95 101 179	70	10 914 026	11
Variation de stocks	-474 994		150 125		-625 118	-416
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 721 345	2	3 371 112	2	350 233	10
Variation de stocks	-21 202		-70 084		48 882	70
Autres achats et charges externes	13 454 121	9	13 870 792	10	-416 671	-3
Impôts, taxes et versements assimilés	2 544 217	2	2 305 296	2	238 921	10
Salaires et traitements	14 692 245	10	13 715 010	10	977 235	7
Charges sociales	3 223 058	2	3 154 783	2	68 275	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 047 194	1	1 032 855	1	14 339	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	194 476		236 524		-42 048	-18
Dotations aux provisions						
Autres charges	438 748		799 404	1	-360 656	-45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	144 834 413	97	133 666 996	99	11 167 417	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 669 020	4	3 162 971	2	2 506 049	79
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	244 275		199 112		45 162	23
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	29 824		17 134		12 691	74
Autres intérêts et produits assimilés (3)	66 832		47 214		19 619	42
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	6 670				6 670	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	3 830		2 100		1 730	82
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	351 431		265 560		85 872	32
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	344 149				344 149	
Intérêts et charges assimilées (4)	166 860		164 497		2 363	1
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	511 010		164 497		346 512	211
RÉSULTAT FINANCIER	-159 578		101 062		-260 641	-258
RÉSULTAT COURANT avant impôts	5 509 441	4	3 264 034	2	2 245 408	69
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	90 623		108 725		-18 102	-17
Sur opérations en capital	16 514		4 753		11 761	247
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			15 592		-15 592	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	107 136		129 070		-21 934	-17
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	9 434		122 733		-113 298	-92
Sur opérations en capital	7 606		22 547		-14 941	-66
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 041		145 280		-128 239	-88
RESULTAT EXCEPTIONNEL	90 095		-16 210		106 306	656
Participation des salariés aux résultats	624 184		310 438		313 746	101
Impôt sur les bénéfices	1 461 966	1	844 498	1	617 468	73
TOTAL DES PRODUITS	150 962 000	101	137 224 596	101	13 737 404	10
TOTAL DES CHARGES	147 448 613	99	135 131 709	100	12 316 904	9
Bénéfice ou Perte	3 513 387	2	2 092 887	2	1 420 499	68

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

25 891
43 319

23 141
71 809



BBA expertise

ANNEXE LÉGALE

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total est de 66 217 706,66 Euros, dégage un bénéfice de 3 513 386,88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société mère».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/01/2021.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Au cours de l'exercice, la société TROYDIS a fusionné avec la société SIPAN.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

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

Les comptes annuels au 31/01/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Agencement et aménagement des constructions	de 10 à 25 ans
- Matériels et outillages industriels	de 04 à 10 ans
- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Mali technique	0 ans
- Matériel de transport	de 03 à 04 ans
- Matériel de bureau et informat	de 01 à 10 ans
- Mobilier	07 ans
- Agencements, aménag, installat	de 04 à 15 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	913 038		7 496 734
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		6 722 311		1 740 846
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 102 248		2 283 782
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		596 278		630 983
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport		111 096		61 630
	Matériel de bureau & mobilier informatique		2 180 156		508 264
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		1 500		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	14 713 591		5 225 505
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		32 200 398		7 379 351
	Autres titres immobilisés		3 114 878		2 303 709
	Prêts et autres immobilisations financières		750 194		598 207
		TOTAL	36 065 470		10 281 267
		TOTAL GENERAL	51 692 098		23 003 506

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			8 409 772	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui				8 463 157	
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				7 386 030	
	Inst. gal. agen. amé. divers				1 227 261	
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport		26 345		146 381	
	Mat. bureau, inform., mobilier				2 688 421	
FINANCIERES	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours				1 500	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		26 345	19 912 750	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		19 813 742		19 766 007	
	Autres titres immobilisés		6 926		5 411 661	
	Prêts et autres immob. financières		110 158		1 238 242	
		TOTAL	19 930 827		26 415 910	
		TOTAL GENERAL	19 957 172		54 738 432	

SAS VDB ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Vente de matériaux de construction "La Cour"	10 000			
Vente bricolage, décoration, jardinerie	450 000			
Fonds de commerce Hyper	7 339 071			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	7 799 071			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	344 331	103 536		447 868
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	4 167 119	1 905 746		6 072 865
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 211 276	2 510 940		5 722 216
	Inst. générales agencem. amén.	502 731	658 499		1 161 230
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	78 126	75 880	26 345	127 661
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 925 155	474 379		2 399 534
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	9 884 407	5 625 444	26 345	15 483 506
	TOTAL GENERAL	10 228 738	5 728 981	26 345	15 931 374

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DIFFÉRENTIEL DE DURÉE	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	DIFFÉRENTIEL DE DURÉE	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp.	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé								

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

ETAT DES PROVISIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	427 495			427 495
	TOTAL	427 495			427 495
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	- corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence		344 149		344 149
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	6 670		6 670	
	Sur stocks et en cours	236 221	194 476	236 221	194 476
	Sur comptes clients	650		650	
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	243 541	538 625	243 541	538 625
	TOTAL GÉNÉRAL	671 036	538 625	243 541	966 120
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		194 476	236 871	
	Dont dotations & reprises - financières		344 149	6 670	
	- exceptionnelles				

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

ETAT DES CRÉANCES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	344 149		344 149
	Prêts (1) (2)	5 673		5 673
	Autres immobilisations financières	1 232 569		1 232 569
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	7 379	7 379	
	Autres créances clients	1 655 348	1 655 348	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	9 352	9 352	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 163	3 163	
	Impôts sur les bénéfices	843 614	843 614	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	481 272	481 272	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	268 675	268 675	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 323 696	4 323 696	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	711 706	711 706	
	Charges constatées d'avance	685 124	685 124	
TOTAUX		10 571 721	8 989 330	1 582 391
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES DETTES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	9 010 333	3 401 596	4 800 343	808 393
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	148 796	148 796		
Fournisseurs & comptes rattachés	9 853 278	9 853 278		
Personnel & comptes rattachés	2 558 456	2 558 456		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	852 305	852 305		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	364 203	364 203		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 907 437	1 907 437		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	77 485	77 485		
Groupe & associés (2)	7 493 973	7 493 973		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	416 342	416 342		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	32 682 608	27 073 872	4 800 343	808 393
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 961 565			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	553 558			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	685 124
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	685 124

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	4 038
Créances clients et comptes rattachés	47 639
Autres créances	430 184
Disponibilités	4 422
TOTAL	486 284

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 477
Emprunts et dettes financières divers	27 190
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 017 188
Dettes fiscales et sociales	4 538 068
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 734
Autres dettes	52 331
TOTAL DES CHARGES À PAYER	6 660 988

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 000,00	10,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	135 726 605		135 726 605
Production vendue			
Prestations de services			
Chiffre d'affaires	135 726 605		135 726 605

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 669 020	5 837 360	1 634 461	4 034 559
RÉSULTAT FINANCIER	-159 578	-44 747	-12 529	-147 049
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	90 095	93 045	26 052	64 043
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-624 184	-310 438	-86 923	-537 261
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-77 373	77 373
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-55 204	55 204
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			26 336	-26 336
RAPPEL D'IS			4 320	-4 320
CHARGE D'IS LIÉE À L'INTÉGRATION FISCALE			2 825	-2 825
TOTAL	4 975 353	5 575 220	1 461 965	3 513 388

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 807 050,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 26 % a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	40 550 767					40 550 767
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	216 381					216 381
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	40 767 148					40 767 148
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	807 050					807 050
TOTAL	41 574 198					41 574 198

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 430 556	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 430 556	

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	96 236		174 772	96 236	174 772	
- contribution sociale de solidarité	4 601		4 518	4 601	4 518	
- autres	15 980		15 004	15 980	15 004	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	116 817		194 294	116 817	194 294	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

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

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/01/2021	31/01/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	31,00	31,00
Agents de maîtrise	48,00	48,00
Employés et techniciens	438,00	403,00
Ouvriers		
Total	517,00	482,00

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS SIPAN

103, Avenue du Général de Gaulle
10410 SAINT PARRES AUX TERTRES
Siret : 452 013 667 00012

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	19 421 858	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		344 149
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	482 254	
Total des immobilisations	19 904 112	344 149
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	4 358 644	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	4 358 644	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 913 592	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	6 913 592	
Produits		
Produits de participations	244 275	
Autres produits financiers	44 241	
Charges		
Charges financières	46 319	521
Autres		
Dépréciation créances		344 149

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18	Exercice 02/16 au 01/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	148 855 919	135 213 107	133 172 218	131 520 749	130 426 691
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	6 941 816	4 331 479	2 768 983	3 075 248	3 941 000
Impôts sur les bénéfices	1 461 966	844 498	-348 366	-204 189	-163 379
Participation des salariés due au titre de l'exercice	624 184	310 438	213 605		
Résultat net (C)	3 513 387	2 092 887	1 402 268	2 243 390	3 112 240
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 342 279	1 083 655	1 501 476	1 036 048	992 039
Résultat distribué (D)		900 000	950 000	900 000	900 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 735,45	1 082,87	692,25	768,81	985,25
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	1 213,92	794,14	725,94	819,86	1 026,07
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	878,35	523,22	350,57	560,85	778,06
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		225,00	237,50	225,00	225,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	546	558	562	472	471
Montant de la masse salariale de l'exercice	14 692 245	13 715 010	13 401 871	13 229 560	12 649 556
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	3 223 058	3 154 783	4 045 226	3 940 988	3 961 288

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	28 289 774	1 192 887		29 482 661
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 092 887	3 513 387	2 092 887	3 513 387
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	30 426 661	4 706 274	2 092 887	33 040 048

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Informations financières (5)		Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
N. CASANOVA VOYAGES - 0 103 Avenue du Général de Gaulle 10410 SAINT-PARRES-AUX-TERRES - 401903414		8 000	436 244	100,00	8 000	8 000		209 251	-102 227	
TROYMAT - 0 RN19 - Ileudit "Le Parret" 10600 BARBEREY SAINT SULPIC - 424787182		42 945	3 077 329	100,00	1 925 723	1 925 723	4 189 818	7 922 565	145 009	
IMMOPARRES - 8 Rue du Hamelet 10270 LUSTIGNY SUR BARSE - 345155170		9 219	30 695 734	62,80	17 472 113	17 472 113		7 151 370	3 477 815	244 275
TROYPARF - 0 103 Avenue du Général de Gaulle 10410 SAINT-PARRES-AUX-TERRES - 450919964		8 000	751 735	100,00	8 000	8 000		897 218	7 106	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SODITROY - 0 103 Avenue du Général de Gaulle 10410 SAINT-PARRES-AUX-TERRES - 852952498		40 000	-151 106	10,00	400	400			-152 883	

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)									

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- Filiales non reprises au § A :
 - Filiales françaises
 - Filiales étrangères
- Participations non reprises au § A :
 - Dans des sociétés françaises
 - Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amendes fiscales	2 950	
671800	Autres charges op de gestion	728	
671810	Franchise vétusté sinistres	4 000	
672613	Ch ex ant locations	694	
672635	Ch ex ant impôts & taxes	496	
672647	Ch ex ant autres charges soc.	566	
675600	Vnc immob.financières	7 606	
771700	Dégrèvements D'Impôts		334
771800	Autres prod excep opérat gesti		58 768
772613	Prod ex ant locations		380
772635	Prod ex ant impôts & taxes		31 141
775200	Produits cessions immo corpor.		938
775600	Produits cessions immo financ.		15 576
TOTAL		17 041	107 136

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652602	Ch ex ant emballages	655	
652606	Ch ex ant ftrures non stockabl	10 466	
652607	Ch ex ant achats march	6 970	
652608	Ch ex ant frais ports	24 650	
652611	Ch ex ant sous traitance	6 413	
652615	Ch ex ant ent et rép	21 864	
652616	Ch ex ant assurances	613	
652622	Ch ex ant honoraires	786	
652623	Ch ex ant publicité	165 570	
652703	Ch.s/ex.ant-vtes prod.resid.	1 499	
652709	Ch ex ant réductions s/ventes	204	
652771	Ch ex ant pénalités	527	
654400	Pertes s/créances ex ant	2 762	
654410	Pertes s/chq imp ex ant	569	
672613	Ch ex ant locations	694	
672635	Ch ex ant impôts & taxes	496	
672647	Ch ex ant autres charges soc.	566	
752606	Prod ex ant ach mat et fres		120 225
752607	Prod ex ant ach march		35 156
752608	Prod ex ant frais access ach		45 305
752611	Prod ex ant sous traitance		2 683
752615	Prod ex ant ent rép		2 219
752616	Prod ex ant assurances		186
752622	Prod ex ant honoraires		3 601
752623	Prod ex ant publicité		24 353
752626	Prod ex ant frais télécom		1 149
752627	Pr./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.		1 092
752628	Prod ex ant cotisations		51 669
752707	prod ex ant ventes march.		778
752708	Prod ex ant prod annexes		710
754400	Produits s/créances /ex ant		3 409
754410	Rentrées s/chq imp s/ex ant		1 051
772613	Prod ex ant locations		380
772635	Prod ex ant impôts & taxes		31 141
	TOTAL	245 303	325 106

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas SIPAN

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION

MONTANT

791616	Transfert charges assurances	93 646
791641	Transfert charges frais person	46 813
791643	Rembt OPCOMMERCE	10 686
791645	Transfert charges sociales	2 995
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	28 570
TOTAL		182 710