

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 02/01/2024 sous le numéro de dépôt 61



Sas SIPAN

24/61

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 2022



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 01/02/2021 au 31/01/2022

Comptes annuels	4
Bilan	5
Compte de résultat	8
Annexe légale	10
Règles et méthodes comptables	11
Etat des immobilisations	14
Détail des immobilisations incorporelles	15
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	17
Etat des créances	18
Etat des dettes	19
Comptes de régularisation actif	20
Comptes de régularisation passif	21
Composition du capital social	22
Ventilation du chiffre d'affaires	23
Engagements hors bilan	24
Dettes garanties par des sûretés réelles	25
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	26
Effectif	27
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées	28
Résultat des 5 derniers exercices	30
Tableau de variation des capitaux propres	31
Tableau des filiales et participations	32
Charges et produits exceptionnels	34
Charges et produits sur exercices antérieurs	35
Transferts de charges	36
Détail des engagements hors bilan	37
Liasse fiscale	52
Liasse fiscale d'intégration - Société Mère	79
Comptes annuels détaillés	123
Bilan détaillé	124
Compte de résultat détaillé	132
Immobilisations	144
Entrées de l'exercice	145
Sorties de l'exercice	154
Liste des immobilisations	155
Emprunts et crédits-bails	236
Détail des emprunts	237
Etats prévisionnels	239
Prévisionnel des dotations aux amortissements	240

SOMMAIRE

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

Prévisionnel des emprunts

247

COMPTES ANNUELS

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

Bilan

BILAN

CERTIFIÉ CONFORME *Sas SIPAN*

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

ACTIF

	Valeurs au 31/01/22		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	31/01/21	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			12		12
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	752 793	548 046		130 908	
Fonds commercial (1)	4 362 695			4 362 695	
Autres immobilisations incorporelles	3 436 377			3 436 377	
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes	42 094			31 924	
Immobilisations corporelles			6		7
Terrains					
Constructions	8 711 015	6 515 008		2 390 292	
Installations tech., matériel & outillages	7 599 646	6 158 355		1 663 814	
Autres immobilisations corporelles	4 304 178	3 813 482		373 639	
Immobilisations corporelles en cours	8 086			1 500	
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			39		39
Participations	19 421 858			19 421 858	
Créances rattachées à des participations	384 484	384 484			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	5 419 406			5 411 661	
Prêts	5 673			5 673	
Autres immobilisations financières	1 268 577			1 232 569	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	55 716 882	17 419 374	58	38 464 911	58
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			23		21
Matières premières et autres appro	198 024			192 485	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	15 563 820	237 184		13 580 933	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			13		13
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 724 007			1 662 728	
Autres créances (3)	6 582 120			6 641 478	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					1
Actions propres					
Autres titres				614 422	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 483 290		5	4 377 627	7
Charges constatées d'avance (3)	691 380		1	685 124	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	28 242 641	237 184	42	27 754 796	42
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	83 959 523	17 656 558	100	66 217 707	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

CERTIFIÉ CONFORME

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

PASSIF

	Valeurs au 31/01/22	% du passif	Valeurs au 31/01/21	% 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		47		45
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	31 046 048		29 482 661	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 163 476	6	3 513 387	5
SITUATION NETTE	35 253 525	53	33 040 048	50
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	35 253 525	53	33 040 048	50
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)	5 611 514	8	9 010 333	14
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 385 906	13	7 642 769	12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	50 535		67 555	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 967 009	15	9 853 278	15
Dettes fiscales et sociales	5 996 100	9	5 682 402	9
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	118 500		77 485	
Autres dettes	492 381	1	416 342	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	30 621 945	46	32 750 163	49
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	66 302 965	100	66 217 707	100
) Dont à plus d'un an	3 681 022		5 608 737	
) Dont à moins d'un an	26 890 388		27 073 872	
) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			495 495	
) Dont emprunts participatifs				

COMPTES ANNUELS

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	136 005 928	91	135 726 605	91	279 323	
Production vendue (biens et services)	14 138 312	9	13 129 314	9	1 008 999	8
Montant net du chiffre d'affaires	150 144 241	100	148 855 919	100	1 288 322	1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	102 757		4 235		98 522	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	464 128		419 581		44 547	11
Autres produits	1 189 238	1	1 223 698	1	-34 459	-3
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	151 900 364	101	150 503 433	101	1 396 931	1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	108 016 556	72	106 015 205	71	2 001 351	2
Variation de stocks	-1 788 411	-1	-474 994		-1 313 417	-277
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 756 760	3	3 721 345	2	35 416	1
Variation de stocks	-5 539		-21 202		15 663	74
Autres achats et charges externes	13 948 868	9	13 454 121	9	494 747	4
Impôts, taxes et versements assimilés	2 305 891	2	2 544 217	2	-238 326	-9
Salaires et traitements	15 025 165	10	14 692 245	10	332 919	2
Charges sociales	3 625 682	2	3 223 058	2	402 624	12
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 133 601	1	1 047 194	1	86 407	8
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	237 184		194 476		42 708	22
Dotations aux provisions						
Autres charges	219 082		438 748		-219 666	-50
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	146 474 838	98	144 834 413	97	1 640 426	1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 425 525	4	5 669 020	4	-243 494	-4
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 01/02/2021 au 31/01/2022

	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Variation en valeur	en %
roduits financiers						
De participation (3)	349 704		244 275		105 429	43
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	74 967		29 824		45 142	151
Autres intérêts et produits assimilés (3)	76 212		66 832		9 379	14
Reprises sur prov., dépréciations, transferts			6 670		-6 670	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	614		3 830		-3 217	-84
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	501 496		351 431		150 064	43
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	40 335		344 149		-303 814	-88
Intérêts et charges assimilées (4)	119 098		166 860		-47 762	-29
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	159 433		511 010		-351 576	-69
RÉSULTAT FINANCIER	342 062		-159 578		501 641	314
RÉSULTAT COURANT avant impôts	5 767 588	4	5 509 441	4	258 146	5
roduits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	312 756		90 623		222 133	245
Sur opérations en capital	17 103		16 514		589	4
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	329 858		107 136		222 722	208
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	58 011		9 434		48 576	515
Sur opérations en capital	10 133		7 606		2 527	33
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	68 144		17 041		51 103	300
RESULTAT EXCEPTIONNEL	261 714		90 095		171 619	190
articipation des salariés aux résultats	567 099		624 184		-57 085	-9
mpôt sur les bénéfices	1 298 727	1	1 461 966	1	-163 239	-11
TOTAL DES PRODUITS	152 731 718	102	150 962 000	101	1 769 718	1
TOTAL DES CHARGES	148 568 242	99	147 448 613	99	1 119 628	1
Bénéfice ou Perte	4 163 476	3	3 513 387	2	650 089	19

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

ANNEXE LÉGALE

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022 dont le total est de 66 302 964,71 Euros, dégage un bénéfice de 4 163 476,26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

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.

Au cours de l'exercice, les sociétés N. CASANOVA VOYAGES et TROYPARF ont intégré le groupe fiscal.

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'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/01/2022.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

historiques.

Les comptes annuels au 31/01/2022 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 01/02/2021 au 31/01/2022

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 01/02/2021 au 31/01/2022

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	8 409 772		184 186
	Terrains				
	Constructions		8 463 157		247 858
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 386 030		219 019
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 227 261		1 900
	Autres immos corporelles		146 381		36 193
	Matériel de transport		2 688 421		238 836
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		1 500		6 586
	Avances et acomptes				
		TOTAL	19 912 750		750 392
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		19 766 007		40 335
	Autres titres immobilisés		5 411 661		7 745
	Prêts et autres immobilisations financières		1 238 242		36 008
		TOTAL	26 415 910		84 088
		TOTAL GENERAL	54 738 432		1 018 666
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		8 593 958	
	Terrains				
	Constructions			8 711 015	
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		5 404	7 599 645	
	Inst. gal. agen. amé. divers			1 229 161	
	Autres immos corporelles		34 813	147 760	
	Mat. bureau, inform., mobilier			2 927 257	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			8 086	
	Avances et acomptes				
		TOTAL	40 217	20 622 924	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			19 806 342	
	Autres titres immobilisés			5 419 406	
	Prêts & autres immob. financières			1 274 250	
		TOTAL		26 499 998	
		TOTAL GENERAL	40 217	55 716 881	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

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				
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	460 000			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	447 868	100 178		548 046
TOTAL	447 868	100 178		548 046
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions	6 072 865	442 143		6 515 008
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	5 722 216	438 276	2 138	6 158 355
Inst. générales agencem. amén.	1 161 229	18 293		1 179 522
Autres immos corporelles	127 661	12 807	27 946	112 523
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 399 534	121 903		2 521 438
Emballages récupérables divers				
TOTAL	15 483 505	1 033 423	30 084	16 486 845
TOTAL GENERAL	15 931 373	1 133 601	30 084	17 034 890

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
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 évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

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				
	- titres de participation	344 149	40 335		384 484
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	194 476	237 184	194 476	237 184
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	538 625	277 519	194 476	621 668
	TOTAL GÉNÉRAL	966 120	277 519	194 476	1 049 163
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		237 184	194 476	
	Dont dotations & reprises		40 335		
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

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	384 484		384 484
	Prêts (1) (2)	5 673		5 673
	Autres immobilisations financières	1 268 577		1 268 577
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	10 734	10 734	
	Autres créances clients	1 713 273	1 713 273	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	10 537	10 537	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	218 337	218 337	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	675 254	675 254	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	277 943	277 943	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 759 443	4 759 443	
Renvois	(1) Montant	640 606	640 606	
	(2) des	691 380	691 380	
TOTAUX		10 656 241	8 997 507	1 658 734
		- Créances représentatives de titres prêtés - 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 01/02/2021 au 31/01/2022

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	5 611 514	1 930 492	3 477 680	203 342
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	312 206	312 206		
Fournisseurs & comptes rattachés	9 967 009	9 967 009		
Personnel & comptes rattachés	2 749 947	2 749 947		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 395 932	1 395 932		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	571 389	571 389		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 278 831	1 278 831		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	118 500	118 500		
Groupe & associés (2)	8 073 701	8 073 701		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	492 381	492 381		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	30 571 410	26 890 388	3 477 680	203 342

Renvois (1) Emprunts souscrits en ccurs d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	691 380
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	691 380

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	116 859
Autres créances	470 422
Disponibilités	
TOTAL	591 319

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

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	2 708
Emprunts et dettes financières divers	8 848
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 358 858
Dettes fiscales et sociales	4 526 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	127 910
TOTAL DES CHARGES À PAYER	7 024 636

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

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 01/02/2021 au 31/01/2022

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	136 005 928		136 005 928
Production vendue	9 897 439		9 897 439
Prestations de services	4 240 873		4 240 873
Chiffre d'affaires	150 144 240		150 144 240

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 425 525	5 442 576	1 442 283	3 983 242
RÉSULTAT FINANCIER	342 062	125 680	33 305	308 757
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	261 714	261 782	69 372	192 342
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-567 099	-567 099	-150 281	-416 818
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-64 885	64 885
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-55 204	55 204
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			20 845	-20 845
RAPPEL D'IS			56	-56
CHARGE D'IS LIÉE À L'INTÉGRATION FISCALE			3 236	-3 236
TOTAL	5 462 203	5 262 940	1 298 727	4 163 476

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 150 663,00 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	392 435 910					392 435 910
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	392 435 910					392 435 910
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	1 150 663					1 150 663
TOTAL	393 586 573					393 586 573

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 237 222	
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	2 237 222	

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

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	174 772		150 281	174 772	150 281	
- contribution sociale de solidarité	4 518		4 199	4 518	4 199	
- autres	15 004		14 602	15 004	14 602	
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	194 294		169 082	194 294	169 082	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits 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 01/02/2021 au 31/01/2022

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

	31/01/2022	31/01/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	27,00	31,00
Agents de maîtrise	50,00	48,00
Employés et techniciens	526,00	438,00
Ouvriers		
Total	603,00	517,00

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 01/02/2021 au 31/01/2022

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 01/02/2021 au 31/01/2022

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		384 484
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	482 254	
Total des immobilisations	19 904 112	384 484
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	4 689 864	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	4 689 864	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 582 697	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	6 582 697	
Produits		
Produits de participations	349 704	
Autres produits financiers	36 878	
Charges		
Charges financières	33 767	
Autres		
Dépréciation créances		40 335

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Vombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Vombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de voté existantes) (A)					
Vombre 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	150 144 241	148 855 919	135 213 107	133 172 218	131 520 749
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	7 245 946	6 941 816	4 331 479	2 768 983	3 075 248
Impôts sur les bénéfices	1 298 727	1 461 966	844 498	-348 366	-204 189
Participation des salariés due au titre de l'exercice	567 099	624 184	310 438	213 605	
Résultat net (C)	4 163 476	3 513 387	2 092 887	1 402 268	2 243 390
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 216 644	1 342 279	1 083 655	1 501 476	1 036 048
Résultat distribué (D)		1 950 000	900 000	950 000	900 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 811,49	1 735,45	1 082,87	692,25	768,81
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amort, dépréciations provisions	1 345,03	1 213,92	794,14	725,94	819,86
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort, dépréciations, provisions = (C) / (A)	1 040,87	878,35	523,22	350,57	560,85
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		487,50	225,00	237,50	225,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	699	546	558	562	472
Montant de la masse salariale de l'exercice	15 025 165	14 692 245	13 715 010	13 401 871	13 229 560
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	3 625 682	3 223 058	3 154 783	4 045 226	3 940 988

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

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	29 482 661	1 563 387		31 046 048
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 513 387	4 163 476	3 513 389	4 163 474
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	33 040 048	5 726 863	3 513 389	35 253 523

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

Informations financières (5)												
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 - -												
TROYMAT - -												
IMMOPARRES - -												
TROYPARF - -												
TROYDIS - -												
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)												
SODITROY - -												
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)												

(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 01/02/2021 au 31/01/2022

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 avoirs 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 01/02/2021 au 31/01/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amendes fiscales	68	
671800	Autres charges op de gestion	1 520	
671810	Franchise vétusté sinistres	22 040	
672635	Ch ex ant impôts & taxes	30 037	
672771	Ch ex ant pénalités	4 345	
675200	Vnc immob.corporelles	10 133	
771800	Autres prod excep opérat gesti		55 818
772635	Prod ex ant impôts & taxes		240 682
772637	Prod ex ant taxes diverses		16 184
772645	Prod ex ant charges sociales		72
775200	Produits cessions immo corpor.		17 103
TOTAL		68 144	329 858

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant frtues non stockabl	588	
652607	Ch ex ant achats march	19 853	
652608	Ch ex ant frais ports	13 487	
652611	Ch ex ant sous traitance	6 888	
652615	Ch ex ant ent et rép	11 346	
652616	Ch ex ant assurances	1 036	
652617	Ch ex ant études et recherches	5 415	
652618	Ch ex ant documentation	687	
652622	Ch ex ant honoraires	3 043	
652623	Ch ex ant publicité	52 942	
652628	Ch ex ant cotisations	1 600	
654400	Pertes s/créances ex ant	4 826	
654410	Pertes s/chq imp ex ant	1 001	
672635	Ch ex ant impôts & taxes	30 037	
672771	Ch ex ant pénalités	4 345	
752606	Prod ex ant ach mat et fres		
752607	Prod ex ant ach march		27 178
752608	Prod ex ant frais access ach		1 033
752609	Prod ex ant rro s/ach		333
752611	Prod ex ant sous traitance		29 833
752615	Prod ex ant ent rép		2 496
752622	Prod ex ant honoraires		1 897
752623	Prod ex ant publicité		38 470
752625	Prod ex ant voyages & dép		2 954
752628	Prod ex ant cotisations		157 589
752651	Prod ex ant droits d'auteur		2
752703	Prod ex ant ventes prod résidu		1 639
752706	Prod ex ant part pub		21 378
752708	Prod ex ant prod annexes		7 634
754410	Rentrées s/chq imp s/ex ant		1 552
772635	Prod ex ant impôts & taxes		240 682
772637	Prod ex ant taxes diverses		16 184
772645	Prod ex ant charges sociales		72
TOTAL		157 093	550 927

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas SIPAN

Du 01/02/2021 au 31/01/2022

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791616	Transfert charges assurances	166 643
791641	Transfert charges frais person	47 453
791643	Rembt OPCOMMERCE	38 062
791645	Transfert charges sociales	5 331
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	12 164
	TOTAL	269 652

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine – 80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel - 80480 DURY
REPRESENTE PAR :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

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

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice clos le 31 janvier 2022

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine – 80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel - 80480 DURY
REPRESENTE PAR :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

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 2022

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de 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 2021 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 22 juin 2022

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

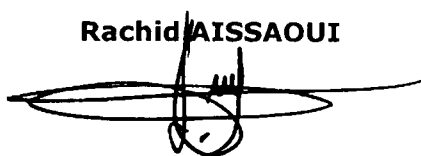
Frédéric MAILLARD



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.

COMPTES ANNUELS

Bilan

BILAN

Exercice clos le 31/12/2022
 Bilan au 31/12/2022

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22			% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr.	Val. Nettes	l'actif	31/01/21	l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				12		12
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	752 793	548 046	204 748		130 908	
Fonds commercial (1)	4 362 695		4 362 695		4 362 695	
Autres immobilisations incorporelles	3 436 377		3 436 377		3 436 377	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	42 094		42 094		31 924	
Immobilisations corporelles				6		7
Terrains						
Constructions	8 711 015	6 515 008	2 196 007		2 390 292	
Installations tech., matériel & outillages	7 599 646	6 158 355	1 441 291		1 663 814	
Autres immobilisations corporelles	4 304 178	3 813 482	490 696		373 639	
Immobilisations corporelles en cours	8 086		8 086		1 500	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				39		39
Participations	19 421 858		19 421 858		19 421 858	
Créances rattachées à des participations	384 484	384 484				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	5 419 406		5 419 406		5 411 661	
Prêts	5 673		5 673		5 673	
Autres immobilisations financières	1 268 577		1 268 577		1 232 569	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	55 716 882	17 419 374	38 297 508	58	38 462 911	58
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				23		21
Matières premières et autres appro	198 024		198 024		192 485	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	15 563 820	237 184	15 326 636		13 580 933	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				13		13
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 724 007		1 724 007		1 662 728	
Autres créances (3)	6 582 120		6 582 120		6 641 478	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						1
Actions propres						
Autres titres					614 422	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	3 483 290		3 483 290	5	4 377 627	7
Charges constatées d'avance (3)	691 380		691 380	1	685 124	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	28 242 641	237 184	28 005 457	42	27 754 796	42
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	83 959 523	17 656 558	66 302 965	100	66 217 707	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

valeurs au 31/01/22	% du passif	Valeurs au 31/01/21	% du passif
------------------------	----------------	------------------------	----------------

40 000 40 000

40 000 40 000

47 45

4 000	4 000
-------	-------

7 000 7 000

31 046 048	29 482 661
------------	------------

01-010076

01-010077

4 163 476	6	3 513 387	5
-----------	---	-----------	---

35 253 525	53	33 040 048	50
------------	----	------------	----

99 299 929 99 99 040 040 99

35 253 525	53	33 040 048	50
------------	----	------------	----

427 495 427 495

127 455 427 455

427,495	1	427,495	1
---------	---	---------	---

5 611 514	8	9 010 333	14
-----------	---	-----------	----

8 385 906	13	7 642 769	12
-----------	----	-----------	----

50 535	67 555
--------	--------

9 967 009	15	9 853 278	15
-----------	----	-----------	----

5 996 100	9	5 682 402	9
-----------	---	-----------	---

3 996 100	9	3 682 402	9
118 500		77 485	

118 500		77 485	
492 381	1	416 342	1

492 501	1	410 542	1
---------	---	---------	---

30 621 945	46	32 750 163	49
------------	----	------------	----

66 302 965	100	66 317 303	100
------------	-----	------------	-----

3 681 022 5 608 737

3 681 022	3 608 737
26 890 388	27 073 872

20 890 388 27 073 872
495 495

495 495

BPA Free

7/265

COMPTES ANNUELS

Compte de résultat

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



B&B - rise

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	136 005 928	91	135 726 605	91	279 323	
Production vendue (biens et services)	14 138 312	9	13 129 314	9	1 008 999	8
Montant net du chiffre d'affaires	150 144 241	100	148 855 919	100	1 288 322	1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	102 757		4 235		98 522	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	464 128		419 581		44 547	11
Autres produits	1 189 238	1	1 223 698	1	-34 459	-3
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	151 900 364	101	150 503 433	101	1 396 931	1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	108 016 556	72	106 015 205	71	2 001 351	2
Variation de stocks	-1 788 411	-1	-474 994		-1 313 417	-277
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 756 760	3	3 721 345	2	35 416	1
Variation de stocks	-5 539		-21 202		15 663	74
Autres achats et charges externes	13 948 868	9	13 454 121	9	494 747	4
Impôts, taxes et versements assimilés	2 305 891	2	2 544 217	2	-238 326	-9
Salaires et traitements	15 025 165	10	14 692 245	10	332 919	2
Charges sociales	3 625 682	2	3 223 058	2	402 624	12
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 133 601	1	1 047 194	1	86 407	8
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	237 184		194 476		42 708	22
Dotations aux provisions						
Autres charges	219 082		438 748		-219 666	-50
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	146 474 838	98	144 834 413	97	1 640 426	1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 425 525	4	5 669 020	4	-243 494	-4

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice ou perte transférée

Perte ou bénéfice transféré

SAS VUB et ASSOCIES

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

292 436
122 712

289 125
240 216



BBF BBA - nise

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	349 704		244 275		105 429	43
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	74 967		29 824		45 142	151
Autres intérêts et produits assimilés (3)	76 212		66 832		9 379	14
Reprises sur prov., dépréciations, transferts			6 670		-6 670	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	614		3 830		-3 217	-84
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	501 496		351 431		150 064	43
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	40 335		344 149		-303 814	-88
Intérêts et charges assimilées (4)	119 098		166 860		-47 762	-29
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	159 433		511 010		-351 576	-69
RÉSULTAT FINANCIER	342 062		-159 578		501 641	314
RÉSULTAT COURANT avant impôts	5 767 588	4	5 509 441	4	258 146	5
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	312 756		90 623		222 133	245
Sur opérations en capital	17 103		16 514		589	4
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	329 858		107 136		222 722	208
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	58 011		9 434		48 576	515
Sur opérations en capital	10 133		7 606		2 527	33
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	68 144		17 041		51 103	300
RESULTAT EXCEPTIONNEL	261 714		90 095		171 619	190
Participation des salariés aux résultats	567 099		624 184		-57 085	-9
Impôt sur les bénéfices	1 298 727	1	1 461 966	1	-163 239	-11
TOTAL DES PRODUITS	152 731 718	102	150 962 000	101	1 769 718	1
TOTAL DES CHARGES	148 568 242	99	147 448 613	99	1 119 623	1
Bénéfice ou Perte	4 163 476	3	3 513 387	2	650 089	19

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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

20 680
33 767

25 891
43 319

ANNEXE LÉGALE

Document communiqué en vertu de la Loi sur l'accès à l'information

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022 dont le total est de 66 302 964,71 Euros, dégage un bénéfice de 4 163 476,26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

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.

Au cours de l'exercice, les sociétés N. CASANOVA VOYAGES et TROYPARF ont intégré le groupe fiscal.

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 31/01/2022.

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

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

REDA

REDA

REDA

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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 31/01/2022 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.

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



SAS VDB et ASSOCIES

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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.

DÉTTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

0 0 / 0 20 au 1 / 0 20

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	8 409 772	184 186
CORPORELLES	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui	8 463 157	247 858
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 386 030	219 019
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 227 261	1 900
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	146 381	36 193
		Matériel de bureau & mobilier informatique	2 688 421	238 836
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		1 500	6 586
FINANCIERES	Avances et acomptes			
		TOTAL	19 912 750	750 392
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		19 766 007	40 335
	Autres titres immobilisés		5 411 661	7 745
	Prêts et autres immobilisations financières		1 238 242	36 008
		TOTAL	26 415 910	84 088
TOTAL GENERAL			54 738 432	1 018 666

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		8 593 958	
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui		8 711 015	
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		5 404	7 599 645	
		Inst. gal. agen. amé. divers		1 229 161	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	34 813	147 760	
		Mat. bureau, inform., mobilier		2 927 257	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			8 086	
FINANCIERES	Avances et acomptes				
		TOTAL	40 217	20 622 924	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			19 806 342	
	Autres titres immobilisés			5 419 406	
	Prêts et autres immob. financières			1 274 250	
		TOTAL		26 499 998	
TOTAL GENERAL			40 217	55 716 881	

SAS VDB ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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				
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	460 000			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
(Partiel)				

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	447 868	100 178		548 046
TOTAL	447 868	100 178		548 046
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions	6 072 865	442 143		6 515 008
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	5 722 216	438 276	2 138	6 158 355
Inst. générales agencem. amén.	1 161 229	18 293		1 179 522
Autres immobs corporelles	127 661	12 807	27 946	112 523
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 399 534	121 903		2 521 438
Emballages récupérables divers				
TOTAL	15 483 505	1 033 423	30 084	16 486 845
TOTAL GENERAL	15 931 373	1 133 601	30 084	17 034 890

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

SASOUB et ASSOCIES
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

Montant net au début de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice aux amortissements

Montant net à la fin de l'exercice



SASOUB et ASSOCIES

ETAT DES PROVISIONS

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	Sur immobilisations				
	- Incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	344 149	40 335		384 484
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	194 476	237 184	194 476	237 184
Provisions pour dépréciation	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		538 625	277 519	194 476	621 668
TOTAL GÉNÉRAL		966 120	277 519	194 476	1 049 163
Dont provisions pour pertes à terminaison					
		- d'exploitation	237 184	194 476	
Dont dotations & reprises		- financières	40 335		
		- exceptionnelles			

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

ETAT DES CRÉANCES

ETAT 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	384 484		384 484
	Prêts (1) (2)	5 673		5 673
	Autres immobilisations financières	1 268 577		1 268 577
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	10 734	10 734	
	Autres créances clients	1 713 273	1 713 273	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	10 537	10 537	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	218 337	218 337	
	Etat & autres	675 254	675 254	
	coll. publiques	277 943	277 943	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 759 443	4 759 443	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	640 606	640 606	
	Charges constatées d'avance	691 380	691 380	
TOTALUX		10 656 241	8 997 507	1 658 734
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ETAT DES DETTES

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	5 611 514	1 930 492	3 477 680	203 342
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	312 206	312 206		
Fournisseurs & comptes rattachés	9 967 009	9 967 009		
Personnel & comptes rattachés	2 749 947	2 749 947		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 395 932	1 395 932		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	571 389	571 389		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 278 831	1 278 831		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	118 500	118 500		
Groupe & associés (2)	8 073 701	8 073 701		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	492 381	492 381		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	30 571 410	26 890 388	3 477 680	203 342
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 882 556			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	1 408 288			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES : AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	691 380
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	691 380

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	116 859
Autres créances	470 422
Disponibilités	
TOTAL	591 319

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

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	2 708
Emprunts et dettes financières divers	8 848
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 358 858
Dettes fiscales et sociales	4 526 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	127 910
TOTAL DES CHARGES À PAYER	7 024 636

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	136 005 928		136 005 928
Production vendue	9 897 439		9 897 439
Prestations de services	4 240 873		4 240 873
Chiffre d'affaires	150 144 240		150 144 240

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 425 525	5 442 576	1 442 283	3 983 242
RÉSULTAT FINANCIER	342 062	125 680	33 305	308 757
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	261 714	261 782	69 372	192 342
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-567 099	-567 099	-150 281	-416 818
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-64 885	64 885
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-55 204	55 204
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			20 845	-20 845
RAPPEL D'IS			56	-56
CHARGE D'IS LIÉE À L'INTÉGRATION FISCALE			3 236	-3 236
TOTAL	5 462 203	5 262 940	1 298 727	4 163 476

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 150 663,00 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	38 766 878					38 766 878
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	38 766 878					38 766 878
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	1 150 663					1 150 663
TOTAL	39 917 541					39 917 541

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 237 222	
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	2 237 222	

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGÈMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
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	174 772		150 281	174 772	150 281	
- contribution sociale de solidarité	4 518		4 199	4 518	4 199	
- autres	15 004		14 602	15 004	14 602	
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	194 294		169 082	194 294	169 082	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit reportable 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

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

	31/01/2022	31/01/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	27,00	31,00
Agents de maîtrise	50,00	48,00
Employés et techniciens	526,00	438,00
Ouvriers		
Total	603,00	517,00

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

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

ELEMENTS 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		384 484
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	482 254	
Total des immobilisations	19 904 112	384 484
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	4 689 864	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	4 689 864	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 582 697	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	6 582 697	
Produits		
Produits de participations	349 704	
Autres produits financiers	36 878	
Charges		
Charges financières	33 767	
Autres		
Dépréciation créances		40 335

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18
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	150 144 241	148 855 919	135 213 107	133 172 218	131 520 749
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	7 245 946	6 941 816	4 331 479	2 768 983	3 075 248
Impôts sur les bénéfices	1 298 727	1 461 966	844 498	-348 366	-204 189
Participation des salariés due au titre de l'exercice	567 099	624 184	310 438	213 605	
Résultat net (C)	4 163 476	3 513 387	2 092 887	1 402 268	2 243 390
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 216 644	1 342 279	1 083 655	1 501 476	1 036 048
Résultat distribué (D)		1 950 000	900 000	950 000	900 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 811,49	1 735,45	1 082,87	692,25	768,81
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	1 345,03	1 213,92	794,14	725,94	819,86
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	1 040,87	878,35	523,22	350,57	560,85
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		487,50	225,00	237,50	225,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	699	546	558	562	472
Montant de la masse salariale de l'exercice	15 025 165	14 692 245	13 715 010	13 401 871	13 229 560
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	3 625 682	3 223 058	3 154 783	4 045 226	3 940 988

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Page 35/265

Informations financières (1)

Informations financières (b)

Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptabilisées des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (9)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice écoulé) (7) (11)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
			Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)									
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)									
N. CASANOVA VOYAGES - -	8 000	436 244	100,00	8 000	8 000		367 171	17 201	
Observations	Comptes annuels au 31/01/2022								
TROYMAT - -	42 915	2 932 320	100,00	1 925 723	1 925 723	4 545 743	8 524 851	132 648	
Observations	Comptes annuels au 31/01/2022								
IMMOPARRES - -	9 219	30 672 483	62,80	1 472 113	17 472 113		7 150 922	3 558 291	349 704
Observations	Comptes annuels au 31/12/2021								
TROYPARF - -	8 000	758 841	100,00	8 000	8 000		953 582	36 004	
Observations	Comptes annuels au 31/01/2022								
TROYDIS - -	8 000	184 452	100,00	8 000	8 000	144 122	43 565 437	147 370	
Observations	Comptes annuels au 31/01/2022								
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)									
(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

N

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

SODITROY - -

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

Capital (6)	Réserves et report à nouveau ayant affectation des exercices (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances concédés par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions, et avais du tiers 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 antérieurs par la société au cours de l'exercice (7)
40 000	-308 989	10,00	400	400	384 484		-31 094	
			Brute	Nette				

(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.

BEAUFORT

36/265

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amendes fiscales	68	
671800	Autres charges op de gestion	1 520	
671810	Franchise vétusté sinistres	22 040	
672635	Ch ex ant impôts & taxes	30 037	
672771	Ch ex ant pénalités	4 345	
675200	Vnc immob.corporelles	10 133	
771800	Autres prod excep opérat gesti		55 818
772635	Prod ex ant impôts & taxes		240 682
772637	Prod ex ant taxes diverses		16 184
772645	Prod ex ant charges sociales		72
775200	Produits cessions Immo corpor.		17 103
	TOTAL	68 144	329 858

SAS VUB et ASSOCIES

Contrôle aux Comptes



BBA

Bruxelles

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant ftrures non stockabl	588	
652607	Ch ex ant achats march	19 853	
652608	Ch ex ant frais ports	13 487	
652611	Ch ex ant sous traitance	6 888	
652615	Ch ex ant ent et rép	11 346	
652616	Ch ex ant assurances	1 036	
652617	Ch ex ant études et recherches	5 415	
652618	Ch ex ant documentation	687	
652622	Ch ex ant honoraires	3 043	
652623	Ch ex ant publicité	52 942	
652628	Ch ex ant cotisations	1 600	
654400	Pertes s/créances ex ant	4 826	
654410	Pertes s/chq imp ex ant	1 001	
672635	Ch ex ant impôts & taxes	30 037	
672771	Ch ex ant pénalités	4 345	
752606	Prod ex ant ach mat et fres		27 178
752607	Prod ex ant ach march		1 033
752608	Prod ex ant frais access ach		333
752609	Prod ex ant rrrro s/ach		29 833
752611	Prod ex ant sous traitance		2 496
752615	Prod ex ant ent rép		1 897
752622	Prod ex ant honoraires		38 470
752623	Prod ex ant publicité		2 954
752625	Prod ex ant voyages & dép		157 589
752628	Prod ex ant cotisations		2
752651	Prod ex ant droits d'auteur		1 639
752703	Prod ex ant ventes prod résidu		21 378
752706	Prod ex ant part pub		7 634
752708	Prod ex ant prod annexes		1 552
754410	Rentrées s/chq imp s/ex ant		240 682
772635	Prod ex ant impôts & taxes		16 184
772637	Prod ex ant taxes diverses		72
772645	Prod ex ant charges sociales		
	TOTAL	157 093	550 927

TRANSFERTS DE CHARGES

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION		MONTANT
791616	Transfert charges assurances	166 643
791641	Transfert charges frais person	47 453
791643	Rembt OPCOMMERCE	38 062
791645	Transfert charges sociales	5 331
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	12 164
TOTAL		269 652

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 07 JUILLET 2022

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022)

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 4.163.476,26 Euros
- Aux Associés, un dividende de 800.000,00 Euros
- Au poste « Autres Réserves » 3.363.476,26 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à **DEUX CENTS EUROS** (200,00 €), soit pour les 4.000 actions, une distribution totale de **HUIT CENT MILLE EUROS** (800.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social, à compter du 1^{er} septembre 2022.

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

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	794.600,00 €
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)	5.400,00 €

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 2021 (AG 15/07/2021) (AG 21/10/2021)	943.587,50 € 993.250,00 €	6.412,50 € 6.750,00 €
31 Janvier 2020	893.925,00 €	6.075,00 €
31 Janvier 2019	943.587,50 €	6.412,50 €

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 07 JUILLET 2022

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022)

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 4.163.476,26 Euros
- Aux Associés, un dividende de 800.000,00 Euros
- Au poste « Autres Réserves » 3.363.476,26 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à **DEUX CENTS EUROS** (200,00 €), soit pour les 4.000 actions, une distribution totale de **HUIT CENT MILLE EUROS** (800.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social, à compter du 1^{er} septembre 2022.

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

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	794.600,00 €
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)	5.400,00 €

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 2021 (AG 15/07/2021) (AG 21/10/2021)	943.587,50 € 993.250,00 €	6.412,50 € 6.750,00 €
31 Janvier 2020	893.925,00 €	6.075,00 €
31 Janvier 2019	943.587,50 €	6.412,50 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME