Compte de Résultat

1/2

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	79 148 566,28		79 148 566,28	73 802 190,76
	Production vendue (Biens)	32 140,07		32 140,07	41 830,58
	Production vendue (Services et Travaux)	1 371 939,17		1 371 939,17	1 064 874,98
	Montant net du chiffre d'affaires	**80 552 645,52**		**80 552 645,52**	**74 908 896,32**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			245 837,02	194 234,90
	Autres produits			31 176,90	25 930,18
	Total des produits d'exploitation (1)			**80 829 659,44**	**75 129 061,40**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			63 644 602,43	57 095 342,48
	Variation de stock			(1 071 405,71)	110 151,15
	Achats de matières et autres approvisionnements			87 379,52	96 149,67
	Variation de stock			6 198,52	(8 722,27)
	Autres achats et charges externes			5 802 275,36	5 211 337,70
	Impôts, taxes et versements assimilés			851 847,35	901 001,78
	Salaires et traitements			6 068 986,68	5 859 625,56
	Charges sociales du personnel			1 641 481,92	1 633 500,73
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			629 803,82	665 698,80
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				8 901,00
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			98 685,00	83 077,00
	Autres charges			6 741,66	17 713,60
	Total des charges d'exploitation (2)			**77 766 596,55**	**71 673 777,20**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 063 062,89**	**3 455 284,20**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 063 062,89**	**3 455 284,20**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	285 262,00	37 832,34
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	7 092,22	5 202,97
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 947,65	5 594,21
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**294 301,87**	**48 629,52**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	27 291,61	36 574,07
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		343,11
	Total des charges financières	**27 291,61**	**36 917,18**
	RESULTAT FINANCIER	**267 010,26**	**11 712,34**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**3 330 073,15**	**3 466 996,54**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	23 295,10	45 700,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**23 295,10**	**45 700,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 256,77	3 352,72
	Sur opérations en capital	1 125,00	52 784,21
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**10 381,77**	**56 136,93**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**12 913,33**	**(10 436,93)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	654 862,98	689 087,00
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	547 542,00	765 751,00
	TOTAL DES PRODUITS	**81 147 256,41**	**75 223 390,92**
	TOTAL DES CHARGES	**79 006 674,91**	**73 221 669,31**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 140 581,50**	**2 001 721,61**

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

277 735,00 | 10 995,68

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

SAS SOCOFLEC

Exercice clos au 31 décembre 2022

COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	87 429,17	86 666,92	762,25	762,25
	Fonds commercial (1)	2 088 551,53		2 088 551,53	2 088 551,53
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	759 803,37	217 944,95	541 858,42	547 534,30
	Constructions	14 952 024,16	11 229 973,62	3 722 050,54	4 022 119,88
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 655 727,70	5 839 859,17	815 868,53	690 288,58
	Autres immobilisations corporelles	758 300,50	696 952,63	61 347,87	62 624,18
	Immobilisations en cours				(0,01)
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 198 785,74		3 198 785,74	3 193 366,74
	Prêts	484 581,02		484 581,02	591 227,31
	Autres immobilisations financières	64 691,54		64 691,54	56 548,81
	TOTAL (II)	**29 049 894,73**	**18 071 397,29**	**10 978 497,44**	**11 253 023,57**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	26 783,09		26 783,09	32 981,61
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 701 952,39		6 701 952,39	5 621 645,68
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 746,49		1 746,49	3 000,00
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	300 597,63		300 597,63	282 474,93
	Autres créances	3 108 819,01		3 108 819,01	2 595 527,32
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	4 039 385,34		4 039 385,34	3 403 175,02
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	35 758,06		35 758,06	29 928,35
	TOTAL (III)	**14 215 042,01**		**14 215 042,01**	**11 968 732,91**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**43 264 936,74**	**18 071 397,29**	**25 193 539,45**	**23 221 756,48**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			8 945,41	3 303,00
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 500 000,00	1 500 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	110 373,08	110 373,08
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	150 000,00	150 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 346 997,21	5 441 005,60
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**2 140 581,50**	**2 001 721,61**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**10 247 951,79**	**9 203 100,29**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	243 685,00	228 077,00
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**243 685,00**	**228 077,00**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 908 322,68	3 268 027,05
	Emprunts et dettes financières divers (3)	754 625,14	843 009,75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 637,03	2 750,10
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 188 386,46	6 278 040,07
	Dettes fiscales et sociales	3 604 243,35	3 129 231,29
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 883,70	30 755,54
	Autres dettes	231 804,30	238 765,39
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**14 701 902,66**	**13 790 579,19**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**25 193 539,45**	**23 221 756,48**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 140 581,50	2 001 721,61
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	12 299 553,98	11 067 049,72
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

SOCOFLEC
Société par actions simplifiée au capital de 1 500 000 euros
Siège social : Rue Henri Dunant, 72200 LA FLECHE
315 348 169 RCS LE MANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 MAI 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 2 140 581,50 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 140 581,50 euros
A titre de dividendes *soit 246,95 euros par action*	2 140 315,65 euros ----------
Le solde	265,85 euros

A porter en totalité au compte "autres réserves" s'élevant ainsi à 6 347 263,06 euros.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 493,90 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 139 821,75 euros.

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : 1 603 395,00 euros, soit 185,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 602 285,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 110,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 1 802 736,00 euros, soit 208,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 801 488,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 248,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 1 095 730,00 euros, soit 158,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 316,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 095 414,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 mai 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Laurent GOUBET

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **25 193 539** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **81 147 256** euros et un total **charges** de **79 006 675** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 140 582** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée. En l'application des dispositions du règlement ANC n°2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Règles et Méthodes Comptables

peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressifs en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

* Logiciels : 3 ans
* Agencements des terrains : 10 à 20 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Agencements divers : 8 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel d'exploitation : 5 à 10 ans
* Mobilier de bureau : 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégréssif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la vaeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières :

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 dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour risques et charges

Les autres provisions pour risques et charges correspondent :

- à un litige de la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, qui a été assignée par le ministre de l'économie et des finances devant le tribunal de commerce de Paris, en vue d'obtenir la restitution de remises additionnelles perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La quote-part de remises additionnelles susceptible d'être reversées par la société s'élève à 145 000 €

- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 92 685 €.

Engagement retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application des règles de droit du travail. Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire. Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan. Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés. Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 65 ans, de façon volontaire ;

- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;

- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;

- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;

- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;

- évolution annuelle des rémunérations brutes : Entre 3 % et 4 % (*);

- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3.77 % (*) (**) ;

- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 39.75 %) ;

- Tturn-over du personnel : Entre 10 et 20 % ;

- table de mortalité : INSEE 2016-2018.

- méthode de calcul retenue : ANC 2021

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOX.

Règles et Méthodes Comptables

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 410 023 €

La société externalise la gestion des indemnités de départ à la retraite, elle verse ainsi des cotisations pour alimenter ce fonds. Le total net du fonds est de 476 360 €.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 175 980,70					2 175 980,70
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 175 980,70**					**2 175 980,70**
CORPORELLES	Terrains	759 803,37					759 803,37
	Constructions sur sol propre	8 908 686,68			0,01		8 908 686,67
	sur sol d'autrui	2 316 859,66					2 316 859,66
	instal. agenct aménagement	3 661 871,69		64 606,14			3 726 477,83
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 292 395,59		363 332,11			6 655 727,70
	Instal., agencement, aménagement divers	400 464,55					400 464,55
	Matériel de transport	91 726,59		20 424,00			112 150,59
	Matériel de bureau, mobilier	245 685,36					245 685,36
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	(0,01)		0,01			
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**22 677 493,48**		**448 362,26**	**0,01**		**23 125 855,73**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	3 193 366,74		6 544,00		1 125,00	3 198 785,74
	Prêts et autres immobilisations financières	647 776,12		14 844,54		113 348,10	549 272,56
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 841 142,86**		**21 388,54**		**114 473,10**	**3 748 058,30**
	TOTAL	**28 694 617,04**		**469 750,80**	**0,01**	**114 473,10**	**29 049 894,73**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	86 666,92			86 666,92
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**86 666,92**			**86 666,92**
CORPORELLES	Terrains	212 269,07	5 675,88		217 944,95
	Constructions sur sol propre	6 707 120,28	145 807,94		6 852 928,22
	sur sol d'autrui	1 835 670,65	39 167,84		1 874 838,49
	instal. agencement aménagement	2 322 507,22	179 699,69		2 502 206,91
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 602 107,01	237 752,16		5 839 859,17
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	363 834,14	9 214,78		373 048,92
	Matériel de transport	86 981,86	6 186,29		93 168,15
	Matériel de bureau, mobilier	224 436,32	6 299,24		230 735,56
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**17 354 926,55**	**629 803,82**		**17 984 730,37**
	TOTAL	**17 441 593,47**	**629 803,82**		**18 071 397,29**

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

Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BAZARS FLECHOIS	55 920,00	626 360,00	99,89	1 748 705,20	1 748 705,20
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BAZARS FLECHOIS			392 312,00	285 478,08	277 735,00
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		6 000,00		6 000,00
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	228 077,00	92 685,00	83 077,00	237 685,00
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**228 077,00**	**98 685,00**	**83 077,00**	**243 685,00**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	8 901,00		8 901,00	
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**8 901,00**		**8 901,00**	
	TOTAL GENERAL	**236 978,00**	**98 685,00**	**91 978,00**	**243 685,00**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		98 685,00	91 978,00	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	484 581,02		484 581,02
	Autres immobilisations financières	64 691,54	8 945,41	55 746,13
	Clients douteux ou litigieux	4 529,34	4 529,34	
	Autres créances clients	296 068,29	296 068,29	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	697,03	697,03	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	203 606,00	203 606,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	159 304,53	159 304,53	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	199 293,00	199 293,00	
	Divers	1 592,00	1 592,00	
	Groupe et associés (2)	20 461,10	20 461,10	
	Débiteurs divers	2 523 865,35	2 523 865,35	
	Charges constatées d'avances	35 758,06	35 758,06	
	TOTAL DES CREANCES	**3 994 447,26**	**3 454 120,11**	**540 327,15**
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	6 702,00		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	113 348,00		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 908 322,68	508 611,03	1 678 123,35	721 588,30
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	754 625,14	754 625,14		
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 188 386,46	7 188 386,46		
	Personnel et comptes rattachés	1 899 241,98	1 899 241,98		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 308 574,82	1 308 574,82		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	363 499,65	363 499,65		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	32 926,90	32 926,90		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 883,70	11 883,70		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	231 804,30	231 804,30		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**14 699 265,63**	**12 299 553,98**	**1 678 123,35**	**721 588,30**
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000,00			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	559 349,54			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	79 148 566,28		79 148 566,28
Production vendue de biens	32 140,07		32 140,07
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 371 939,17		1 371 939,17
TOTAL	80 552 645,52		80 552 645,52

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		8,00	
	Professions intermédiaires		34,00	
	Employés		239,00	
	Ouvriers		1,00	
	TOTAL		**282,00**	

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Nantissement titr	BPO contracté en juillet 2013	BPO	46 506,00	17 300,00
Nantissement titr	BPO contracté en juin 2017	BPO	108 713,00	65 440,00
Nantissement titr	BPO contractés en novembre 2018	BPO	634 197,00	517 133,00
Nantissement titr	BPO contracté en novembre 2019	BPO	478 926,00	420 090,00
Nantissemen titre	BPO contracté en novembre 2020	BPO	152 249,00	135 723,00
Nantissement titr	BPO contracté en décembre 2020	BPO	361 459,00	322 601,00
Nantissement titr	BPO contracté en juin 2021	BPO	1 141 723,00	1 024 632,00
		TOTAL	2 923 773,00	2 502 919,00

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		1 535 922,00	
		1 535 922,00	
Engagements de crédit-bail			
Engagement de retraite		410 023,00	
		410 023,00	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**1 945 945,00**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**1 784 871**
Autres immobilisations financières		**3 274**
Interets courus s/cr socamaine	2 054	
Interets courus/pret gileco	876	
Interets courus sofilec maine	344	
Autres créances		**1 781 596**
Fourn.r.r.r à obtenir	1 030 000	
Avoirs a recevoir	27 348	
Pp a recevoir	660 000	
Etat produits à recevoir	1 592	
Associés, intérêts courus	461	
Divers produits à recevoir	54 251	
Int. courus a recevoir	7 945	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		**2 754 673**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**722**
Intérêts courus/emp.ets.crédit	722	
Emprunts et dettes financières divers		**1 458**
Int.courus / part.salariés	1 458	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**500 727**
Fourn. fact. non parven.	36 152	
Frs fact frs gx n.parvenu	464 575	
Dettes fiscales et sociales		**2 099 322**
Dettes prov. pour cp	609 660	
Dettes prov. part.salariés	534 311	
Provision interessement	120 552	
Autres charges à payer	177 663	
Autres charges à payer	624 633	
Ch a payer taxe apprent.	5 417	
Ch a payer effort const.	27 086	
Autres dettes		**152 444**
Porte monnaie electronique	151 550	
Bons d'achats papier	894	

Charges constatées d'avance

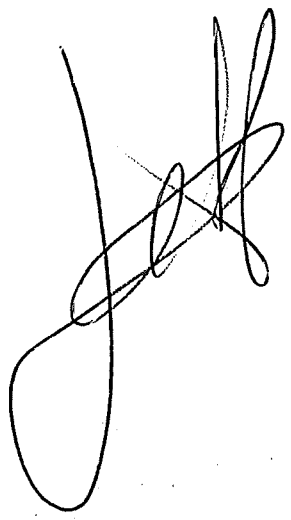
	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		35 758	35 758
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			35 758

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		**23 295,10**
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**23 295,10**
Produits cess. immo. fin.	1 125,00	
Pdts exceptionnels divers	22 170,10	
Total des charges exceptionnelles		**10 381,77**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**9 256,77**
Charges excep.amendes fiscales	437,00	
Ch. except. / op. gestion	8 819,77	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**1 125,00**
Vnc immobilisation financière	1 125,00	
Résultat exceptionnel		**12 913,33**



M3 SARL-SELARL

cerfa 14580*04

DECLARATION RELATIVE AUX GERANTS ET AUTRES PERSONNES LIEES A LA SOCIETE

SARL, SELARL Y COMPRIS A ASSOCIE UNIQUE

RESERVE AU CFE M G U I D B E F K T

Déclaration n° ____

Reçue le |_|_|_|_|_|_|_|_|

Transmise le |_|_|_|_|_|_|_|_|

Intercalaire N° |_|

Imprimer | Réinitialiser

1 ☒ DEMANDE D'INSCRIPTION MODIFICATIVE au RCS, le cas échéant au ☐ RM
☐ INTERCALAIRE suite du formulaire M2, M2 agricole (rappeler uniquement dénomination et forme juridique) ou suite du M3 SARL utilisé comme formulaire

REMPLIR DANS TOUS LES CAS : **- si l'imprimé constitue une DEMANDE D'INSCRIPTION MODIFICATIVE au RCS les cadres n° 1, 2, 12, 13**
- si l'imprimé est utilisé à titre d'INTERCALAIRE, les cadres n°1 et 2

RAPPEL D'IDENTIFICATION

2 **DENOMINATION** ACC-S Forme juridique Société à responsabilité limitée à associé unique |_|_|_|
N° UNIQUE D'IDENTIFICATION |4|5|1|6|0|7|4|0|2|
☒ IMMATRICULATION AU RCS DU GREFFE DE MELUN ☐ AU RM DANS LE DEPT DE ____

DECLARATION RELATIVE A LA GERANCE

3 **LA NATURE DE LA GERANCE EST MODIFIEE** ☐ oui ☒ non si oui, elle devient : ☐ **MINORITAIRE / EGALITAIRE** ☐ une société est associée
☐ **MAJORITAIRE** (compléter par le volet social TNS)

DECLARATION RELATIVE AUX GERANTS ET AUTRES PERSONNES LIEES A LA SOCIETE

4A **POUR DECLARATION DE MODIFICATION date** |0|1|0|9|2|0|2|2|

☐ **Nouveau** ☐ **Partant** *Remplir cadre 4B* ☒ **Modification de la situation personnelle**

GERANT : Nom de naissance LUCAS Prénoms Yann, Joseph, Joachim
Nom d'usage ____ Nationalité Française
Né(e) le |1|6|0|3|1|9|7|8| à EVRY (091)
Domicile 11 Allée des Iles
Code postal |7|7|2|4|0| Commune SEINE PORT

4B ☐ **PARTANT**
Nom de naissance ____
Nom d'usage ____
Prénoms ____
Pour le régime TNS : N° de sécurité sociale |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|

5 Date |_|_|_|_|_|_|_|_| **Avez-vous un conjoint marié ou pacsé exerçant une activité régulière dans l'entreprise :** ☐ **oui** ☒ **non**
Si oui, choix d'un statut : ☐ **COLLABORATEUR** *uniquement si gérant associé majoritaire ou gérant associé unique*
☐ **SALARIE**
☐ **ASSOCIE** *(En cas de gérance majoritaire, compléter l'imprimé TNS du dirigeant)*

6A **UNIQUEMENT POUR LE CONJOINT MARIE OU PACSE COLLABORATEUR OU SALARIE**
Date |_|_|_|_|_|_|_|_| ☐ Nouveau ☐ Partant *Remplir cadre 6B*
Nom de naissance ____ Prénoms ____
Nom d'usage ____ Nationalité ____
Né(e) le |_|_|_|_|_|_|_|_| à ____
Domicile (si différent de celui du gérant) ____
Code postal |_|_|_|_|_| Commune ____

6B ☐ **PARTANT**
Nom de naissance ____
Nom d'usage ____
Prénoms ____
Pour le régime TNS : N° de sécurité sociale |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|

RAPPEL DU GERANT sauf si déjà déclaré au cadre 4A ou 4B :
Noms de naissance, d'usage, prénoms ____

Loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 modifiée relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés s'applique aux réponses des personnes physiques à ce questionnaire

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

167, Quai Ledru-Rollin
72000 Le Mans

T. 02 43 40 76 00
F. 02 43 40 76 29

www.sogecgroupe.com

SOCOFLEC

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 500 000 €

Rue Henri Dunant

72200 LA FLECHE

RCS LE MANS 315 348 169

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros - RC Le Mans B 438 422 495
N° intracommunautaire FR 71 438 422 495

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

167, Quai Ledru-Rollin
72000 Le Mans
T. 02 43 40 76 00
F. 02 43 40 76 29
www.sogecgroupe.com

SOCOFLEC

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 500 000 €

Rue Henri Dunant

72200 LA FLECHE

RCS LE MANS 315 348 169

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOCOFLEC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes suivis par votre société, nous nous sommes assurés de la correcte comptabilisation des stocks notamment :

- par l'assistance à l'inventaire physique,
- par la revue analytique des stocks,
- par le contrôle des quantités et de l'évaluation des stocks par sondage,

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

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 le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Mans, le 26 avril 2023
Pour SOGEC AUDIT

Vincent COETMEUR
Commissaire aux Comptes

sogecAUDIT
Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10 000€
167 Quai Ledru Rollin - 72000 LE MANS
Tél. 02 43 40 76 00 - Fax 02 43 40 76 29
RC Le Mans 438 422 495 - SIRET 438 422 495 00020

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	87 429	86 667	762	762
	Fonds commercial (1)	2 088 552		2 088 552	2 088 552
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	759 803	217 945	541 858	547 534
	Constructions	14 952 024	11 229 974	3 722 051	4 022 120
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 655 728	5 839 859	815 869	690 289
	Autres immobilisations corporelles	758 301	696 953	61 348	62 624
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 198 786		3 198 786	3 193 367
	Prêts	484 581		484 581	591 227
	Autres immobilisations financières	64 692		64 692	56 549
	TOTAL (II)	**29 049 895**	**18 071 397**	**10 978 497**	**11 253 024**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	26 783		26 783	32 982
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 701 952		6 701 952	5 621 646
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 746		1 746	3 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	300 598		300 598	282 475
	Autres créances	3 108 819		3 108 819	2 595 527
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	4 039 385		4 039 385	3 403 175
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	35 758		35 758	29 928
	TOTAL (III)	**14 215 042**		**14 215 042**	**11 968 733**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**43 264 937**	**18 071 397**	**25 193 539**	**23 221 756**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			8 945	3 303
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 500 000	1 500 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	110 373	110 373
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	150 000	150 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 346 997	5 441 006
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**2 140 582**	**2 001 722**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**10 247 952**	**9 203 100**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	243 685	228 077
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**243 685**	**228 077**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 908 323	3 268 027
	Emprunts et dettes financières divers (3)	754 625	843 010
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 637	2 750
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 188 386	6 278 040
	Dettes fiscales et sociales	3 604 243	3 129 231
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 884	30 756
	Autres dettes	231 804	238 765
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**14 701 903**	**13 790 579**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**25 193 539**	**23 221 756**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 140 581,50	2 001 721,61
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	12 299 554	11 067 050
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

soccAUDIT

Compte de Résultat

1/2

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	79 148 566		79 148 566	73 802 191
	Production vendue (Biens)	32 140		32 140	41 831
	Production vendue (Services et Travaux)	1 371 939		1 371 939	1 064 875
	Montant net du chiffre d'affaires	**80 552 646**		**80 552 646**	**74 908 896**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			245 837	194 235
	Autres produits			31 177	25 930
	Total des produits d'exploitation (1)			**80 829 659**	**75 129 061**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			63 644 602	57 095 342
	Variation de stock			(1 071 406)	110 151
	Achats de matières et autres approvisionnements			87 380	96 150
	Variation de stock			6 199	(8 722)
	Autres achats et charges externes			5 802 275	5 211 338
	Impôts, taxes et versements assimilés			851 847	901 002
	Salaires et traitements			6 068 987	5 859 626
	Charges sociales du personnel			1 641 482	1 633 501
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			629 804	665 699
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				8 901
	Dotations aux provisions			98 685	83 077
	Autres charges			6 742	17 714
	Total des charges d'exploitation (2)			**77 766 597**	**71 673 777**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 063 063**	**3 455 284**

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 063 063**	**3 455 284**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	285 262	37 832
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	7 092	5 203
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 948	5 594
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**294 302**	**48 630**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	27 292	36 574
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		343
	Total des charges financières	**27 292**	**36 917**
	RESULTAT FINANCIER	**267 010**	**11 712**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**3 330 073**	**3 466 997**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	23 295	45 700
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**23 295**	**45 700**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 257	3 353
	Sur opérations en capital	1 125	52 784
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**10 382**	**56 137**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**12 913**	**(10 437)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	654 863	689 087
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	547 542	765 751
	TOTAL DES PRODUITS	**81 147 256**	**75 223 391**
	TOTAL DES CHARGES	**79 006 675**	**73 221 669**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 140 582**	**2 001 722**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	277 735	10 996
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **25 193 539** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **81 147 256** euros et un total **charges** de **79 006 675** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 140 582** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée. En l'application des dispositions du règlement ANC n°2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne

Règles et Méthodes Comptables

peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressifs en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

* Logiciels : 3 ans
* Agencements des terrains : 10 à 20 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Agencements divers : 8 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel d'exploitation : 5 à 10 ans
* Mobilier de bureau : 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégréssif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la vaeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières :

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 dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour risques et charges

Les autres provisions pour risques et charges correspondent :

- à un litige de la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, qui a été assignée par le ministre de l'économie et des finances devant le tribunal de commerce de Paris, en vue d'obtenir la restitution de remises additionnelles perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La quote-part de remises additionnelles susceptible d'être reversées par la société s'élève à 145 000 €

- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 92 685 €.

Engagement retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application des règles de droit du travail. Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire. Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan. Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés. Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 65 ans, de façon volontaire ;

- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;

- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;

- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;

- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;

- évolution annuelle des rémunérations brutes : Entre 3 % et 4 % (*);

- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3.77 % (*) (**) ;

- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 39.75 %) ;

- Tturn-over du personnel : Entre 10 et 20 % ;

- table de mortalité : INSEE 2016-2018.

- méthode de calcul retenue : ANC 2021

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOX.

Règles et Méthodes Comptables

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 410 023 €

La société externalise la gestion des indemnités de départ à la retraite, elle verse ainsi des cotisations pour alimenter ce fonds. Le total net du fonds est de 476 360 €.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 175 981					2 175 981
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 175 981**					**2 175 981**
CORPORELLES	Terrains	759 803					759 803
	Constructions sur sol propre	8 908 687					8 908 687
	sur sol d'autrui	2 316 860					2 316 860
	instal. agenct aménagement	3 661 872		64 606			3 726 478
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 292 396		363 332			6 655 728
	Instal., agencement, aménagement divers	400 465					400 465
	Matériel de transport	91 727		20 424			112 151
	Matériel de bureau, mobilier	245 685					245 685
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**22 677 493**		**448 362**			**23 125 856**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	3 193 367		6 544		1 125	3 198 786
	Prêts et autres immobilisations financières	647 776		14 845		113 348	549 273
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 841 143**		**21 389**		**114 473**	**3 748 058**
	TOTAL	**28 694 617**		**469 751**		**114 473**	**29 049 895**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	86 667			86 667
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	86 667			86 667
CORPORELLES	Terrains	212 269	5 676		217 945
	Constructions sur sol propre	6 707 120	145 808		6 852 928
	sur sol d'autrui	1 835 671	39 168		1 874 838
	instal. agencement aménagement	2 322 507	179 700		2 502 207
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 602 107	237 752		5 839 859
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	363 834	9 215		373 049
	Matériel de transport	86 982	6 186		93 168
	Matériel de bureau, mobilier	224 436	6 299		230 736
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 354 927	629 804		17 984 730
	TOTAL	17 441 593	629 804		18 071 397

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

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique	30 490	Acquisition le 21/01/1993 - OBI
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	2 058 062	Fusion le 25/06/1997 - FLEDIS (ex. ESCALE)
TOTAL	**2 088 552**	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		6 000		6 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	228 077	92 685	83 077	237 685
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**228 077**	**98 685**	**83 077**	**243 685**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	8 901		8 901	
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**8 901**		**8 901**	
	TOTAL GENERAL	**236 978**	**98 685**	**91 978**	**243 685**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		98 685	91 978	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	484 581		484 581
	Autres immobilisations financières	64 692	8 945	55 746
	Clients douteux ou litigieux	4 529	4 529	
	Autres créances clients	296 068	296 068	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	697	697	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	203 606	203 606	
	Taxes sur la valeur ajoutée	159 305	159 305	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	199 293	199 293	
	Divers	1 592	1 592	
	Groupe et associés (2)	20 461	20 461	
	Débiteurs divers	2 523 865	2 523 865	
	Charges constatées d'avances	35 758	35 758	
	TOTAL DES CREANCES	**3 994 447**	**3 454 120**	**540 327**
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	6 702		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	113 348		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 908 323	508 611	1 678 123	721 588
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	754 625	754 625		
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 188 386	7 188 386		
	Personnel et comptes rattachés	1 899 242	1 899 242		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 308 575	1 308 575		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	363 500	363 500		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	32 927	32 927		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 884	11 884		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	231 804	231 804		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**14 699 266**	**12 299 554**	**1 678 123**	**721 588**
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	559 350			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	8 667,00	173,0703	1 500 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**8 667,00**	**173,0703**	**1 500 000,00**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	1 500 000				1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	110 373				110 373
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	150 000				150 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	5 441 006	905 992			6 346 997
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 001 722	(2 001 722)		2 140 582	2 140 582
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**9 203 100**	**(1 095 730)**		**2 140 582**	**10 247 952**

Date de l'assemblée générale 24/05/2022
Dividendes attribués 1 095 730
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 1 095 730
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 107 370
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 107 370
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 044 852

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**1 784 871**
Autres immobilisations financières		**3 274**
Interets courus s/cr socamaine	2 054	
Interets courus/pret gileco	876	
Interets courus sofilec maine	344	
Autres créances		**1 781 596**
Fourn.r.r.r à obtenir	1 030 000	
Avoirs a recevoir	27 348	
Pp a recevoir	660 000	
Etat produits à recevoir	1 592	
Associés, intérêts courus	461	
Divers produits à recevoir	54 251	
Int. courus a recevoir	7 945	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		**2 754 673**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**722**
Intérêts courus/emp.ets.crédit	722	
Emprunts et dettes financières divers		**1 458**
Int.courus / part.salariés	1 458	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**500 727**
Fourn. fact. non parven.	36 152	
Frs fact frs gx n.parvenu	464 575	
Dettes fiscales et sociales		**2 099 322**
Dettes prov. pour cp	609 660	
Dettes prov. part.salariés	534 311	
Provision interessement	120 552	
Autres charges à payer	177 663	
Autres charges à payer	624 633	
Ch a payer taxe apprent.	5 417	
Ch a payer effort const.	27 086	
Autres dettes		**152 444**
Porte monnaie electronique	151 550	
Bons d'achats papier	894	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		35 758	35 758
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			35 758

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	79 148 566		79 148 566
Production vendue de biens	32 140		32 140
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 371 939		1 371 939
TOTAL	80 552 646		80 552 646

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		**23 295**
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**23 295**
Produits cess. immo. fin.	1 125	
Pdts exceptionnels divers	22 170	
Total des charges exceptionnelles		**10 382**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**9 257**
Charges excep.amendes fiscales	437	
Ch. except. / op. gestion	8 820	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**1 125**
Vnc immobilisation financière	1 125	
Résultat exceptionnel		**12 913**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/12/2022
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	98 856
	Participation des salariés	534 311
	Indemnités pour congés payés	380 392
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		1 013 559

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 % fait ressortir une créance future d'un montant de 253 390 Euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	20 485	19 890	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**20 485**	**19 890**	**100,00**	**100,00**				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**20 485**	**19 890**	**100,00**	**100,00**				

SOGECAUDIT COMMISSARIAT AUX COMPTES

Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BAZARS FLECHOIS	55 920	626 360	99,89	1 748 705	1 748 705
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BAZARS FLECHOIS			392 312	285 478	277 735
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	**Filiales non reprises en A**		**Participations non reprises en A**	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
	Professions intermédiaires		34	
	Employés		239	
	Ouvriers		1	
	TOTAL		**282**	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					235 108	235 108
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				68 719	68 719
	TOTAL				68 719	68 719
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				51 233	51 233
	TOTAL				51 233	51 233
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				56 082	56 082
	entre 1 et 5 ans				46 578	46 578
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				102 660	102 660
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				69 400	69 400
	entre 1 et 5 ans				13 241	13 241
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				82 641	82 641
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					51 251	51 251

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Nantissement titr	BPO contracté en juillet 2013	BPO	46 506	17 300
Nantissement titr	BPO contracté en juin 2017	BPO	108 713	65 440
Nantissement titr	BPO contractés en novembre 2018	BPO	634 197	517 133
Nantissement titr	BPO contracté en novembre 2019	BPO	478 926	420 090
Nantissemen titre	BPO contracté en novembre 2020	BPO	152 249	135 723
Nantissement titr	BPO contracté en décembre 2020	BPO	361 459	322 601
Nantissement titr	BPO contracté en juin 2021	BPO	1 141 723	1 024 632
		TOTAL	2 923 773	2 502 919

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		1 535 922	
		1 535 922	
Engagements de crédit-bail			
Engagement de retraite		410 023	
		410 023	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**1 945 945**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
BPI		
- Caution AVALYSSE (Alençon) 10 M€ à hauteur de 4.29% (2021)	214 428	
- Caution ALLECDIS (Allonnes) 13.7 M€ à hauteur de 4.29% (20	104 729	
- Caution MARTHOLD (Argenan) 5M€ à hauteur de 3.75 % (2020	95 010	
- Caution ALLECDIS 10.5 M€ à hauteur de 2.5 % (2020)	131 662	
CREDIT AGRICOLE		
- Caution MARTHOLD (Argenan) 5M€ à hauteur de 3.75 %	76 810	
BPGO		
- Caution ALLECDIS (Allonnes) 2.638 K€	25 010	
- Caution ALLECDIS (Allonnes) 3.168 K€	93 436	
- Caution ALLECDIS (Allonnes) 7.9 M€	61 390	
- Caution SOCAMAINE 5 M€	12 750	
- Caution SOCAMAINE 5 M€	18 275	
CIC NORD OUEST		
- Caution MARTHOLD (Argenan) 5 M€ à hauteur 3.75% (2020)	66 965	
BECM		
- Caution ALLECDIS (Allonnes) 10.1 M€ pour de 3.26 % (2020)	315 000	
- Caution ALLECDIS (Allones) 3.2 M€ pour 4.29 % (2020)	118 725	
CAISSE D'EPARGNE		
- Caution AVALYSSE (Alençon) 9.1 M€	201 732	
Totalisation	1 535 922	