Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE MANS - 7202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 13/11/2024 - 9419 - 1976 B 00081 - 315 348 169 - SOCOFLEC

SAS SOCOFLEC

7 RUE HENRI DUNANT

72200 LA FLECHE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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	104 961,88	87 686,27	17 275,61	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	223 378,63	536 424,74	541 858,42
	Constructions	14 975 284,82	11 596 370,15	3 378 914,67	3 722 050,54
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 920 801,36	6 073 820,35	846 981,01	815 868,53
	Autres immobilisations corporelles	1 200 544,91	764 941,47	435 603,44	61 347,87
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	115 487,50		115 487,50	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 197 815,74		3 197 815,74	3 198 785,74
	Prêts	291 444,94		291 444,94	484 581,02
	Autres immobilisations financières	61 621,65		61 621,65	64 691,54
	TOTAL (II)	29 716 317,70	18 746 196,87	10 970 120,83	10 978 497,44
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	31 255,18		31 255,18	26 783,09
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 715 725,08		6 715 725,08	6 701 952,39
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 746,49		1 746,49	1 746,49
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	244 326,29		244 326,29	300 597,63
	Autres créances	2 909 997,08		2 909 997,08	3 108 819,01
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	4 519 428,19		4 519 428,19	4 039 385,34
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 112,95		20 112,95	35 758,06
	TOTAL (III)	14 442 591,26		14 442 591,26	14 215 042,01
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	44 158 908,96	18 746 196,87	25 412 712,09	25 193 539,45
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			5 875,52	8 945,41
	(3) dont créances à plus d'un an				

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
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	6 347 263,06	6 346 997,21
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 322 900,31	2 140 581,50
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	10 430 536,45	10 247 951,79
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	336 151,00	243 685,00
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	336 151,00	243 685,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 986 019,69	2 908 322,68
	Emprunts et dettes financières divers (3)	780 888,07	754 625,14
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 748,10	2 637,03
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 044 638,06	7 188 386,46
	Dettes fiscales et sociales	3 580 398,64	3 604 243,35
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 883,70
	Autres dettes	251 332,08	231 804,30
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	14 646 024,64	14 701 902,66
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	25 412 712,09	25 193 539,45

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 322 900,31	2 140 581,50
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	12 186 840,54	12 299 553,98
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	84 478 092,30		84 478 092,30	79 148 566,28
	Production vendue (Biens)	17 871,19		17 871,19	32 140,07
	Production vendue (Services et Travaux)	1 251 237,97		1 251 237,97	1 371 939,17
	Montant net du chiffre d'affaires	85 747 201,46		85 747 201,46	80 552 645,52
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			363 593,13	245 837,02
	Autres produits			37 519,59	31 176,90
	Total des produits d'exploitation (1)			86 148 314,18	80 829 659,44
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			66 297 597,94	63 644 602,43
	Variation de stock			(17 959,17)	(1 071 405,71)
	Achats de matières et autres approvisionnements			150 203,91	87 379,52
	Variation de stock			(285,61)	6 198,52
	Autres achats et charges externes			6 160 514,18	5 802 275,36
	Impôts, taxes et versements assimilés			855 300,60	851 847,35
	Salaires et traitements			6 514 925,64	6 068 986,68
	Charges sociales du personnel			1 834 829,89	1 641 481,92
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			674 799,58	629 803,82
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			86 846,00	98 685,00
	Autres charges			16 278,25	6 741,66
	Total des charges d'exploitation (2)			82 573 051,21	77 766 596,55
	RESULTAT D'EXPLOITATION			3 575 262,97	3 063 062,89

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	3 575 262,97	3 063 062,89
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	287 988,93	285 262,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 601,23	7 092,22
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 657,00	1 947,65
	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	298 247,16	294 301,87
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	63 957,59	27 291,61
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	63 957,59	27 291,61
	RESULTAT FINANCIER	234 289,57	267 010,26
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 809 552,54	3 330 073,15
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	16 920,52	23 295,10
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	16 920,52	23 295,10
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 685,06	9 256,77
	Sur opérations en capital	1 000,00	1 125,00
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	98 305,00	
	Total des charges exceptionnelles	103 990,06	10 381,77
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(87 069,54)	12 913,33
	PARTICIPATION DES SALARIES	732 524,69	654 862,98
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	667 058,00	547 542,00
	TOTAL DES PRODUITS	86 463 481,86	81 147 256,41
	TOTAL DES CHARGES	84 140 581,55	79 006 674,91
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 322 900,31	2 140 581,50

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	285 174,61	277 735,00
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Faits caractéristiques

Intégration fiscale

A compter du 1er janvier 2023, les résultats de la société sont intégrés fiscalement dans la SAS Holding LPG - Rue Henri Dunant - 72200 LA FLECHE (SIREN : 901789990).

Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt théorique dont serait redevable la société en l'absence d'intégration hormis la quote-part de frais et charges de 1% relatif à l'application du règime mère-fille sur les dividendes, soit une incidence de 2K€.

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** 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 **25 412 712** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **86 463 482** euros et un total **charges** de **84 140 582** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 322 900** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
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 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 à 5 ans
* Agencements des terrains : 10 à 20 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 5 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 : 5 à 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.

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 86 846 €.

- à des litiges salariaux pour un montant total de 104 305 €.

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 : 4.06 % (*) (**) ;

- 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

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Règles et Méthodes Comptables

(*) 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.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à ..... 400 304 €

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 463 645 €.

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 175 980,70		17 532,71			2 193 513,41
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 175 980,70		17 532,71			2 193 513,41
CORPORELLES	Terrains	759 803,37					759 803,37
	Constructions sur sol propre	8 908 686,67		14 132,70			8 922 819,37
	sur sol d'autrui	2 316 859,66					2 316 859,66
	instal. agenct aménagement	3 726 477,83		9 127,96			3 735 605,79
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 655 727,70		265 073,66			6 920 801,36
	Instal., agencement, aménagement divers	400 464,55		24 444,29			424 908,84
	Matériel de transport	112 150,59		414 565,12			526 715,71
	Matériel de bureau, mobilier	245 685,36		3 235,00			248 920,36
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			115 487,50			115 487,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 125 855,73		846 066,23			23 971 921,96
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	3 198 785,74		30,00		1 000,00	3 197 815,74
	Prêts et autres immobilisations financières	549 272,56		9 465,15		205 671,12	353 066,59
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 748 058,30		9 495,15		206 671,12	3 550 882,33
	TOTAL	29 049 894,73		873 094,09		206 671,12	29 716 317,70

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	86 666,92	1 019,35		87 686,27
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	86 666,92	1 019,35		87 686,27
CORPORELLES	Terrains	217 944,95	5 433,68		223 378,63
	Constructions sur sol propre	6 852 928,22	146 151,94		6 999 080,16
	sur sol d'autrui	1 874 838,49	39 167,84		1 914 006,33
	instal. agencement aménagement	2 502 206,91	181 076,75		2 683 283,66
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 839 859,17	233 961,18		6 073 820,35
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	373 048,92	12 255,81		385 304,73
	Matériel de transport	93 168,15	49 317,07		142 485,22
	Matériel de bureau, mobilier	230 735,56	6 415,96		237 151,52
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 984 730,37	673 780,23		18 658 510,60
	TOTAL	18 071 397,29	674 799,58		18 746 196,87

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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							

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	98 305,00		104 305,00
	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	237 685,00	86 846,00	92 685,00	231 846,00
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	243 685,00	185 151,00	92 685,00	336 151,00
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				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	243 685,00	185 151,00	92 685,00	336 151,00

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	86 846,00	92 685,00
	- financières		
	- exceptionnelles	98 305,00	

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.

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	291 444,94		291 444,94
	Autres immobilisations financières	61 621,65	5 875,52	55 746,13
	Clients douteux ou litigieux	7 036,37	7 036,37	
	Autres créances clients	237 289,92	237 289,92	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	148 744,14	148 744,14	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	209 592,00	209 592,00	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	42 537,76	42 537,76	
	Débiteurs divers	2 509 123,18	2 509 123,18	
	Charges constatées d'avances	20 112,95	20 112,95	
	TOTAL DES CREANCES	3 527 502,91	3 180 311,84	347 191,07

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	6 863,92
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	205 671,12
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2023	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)	2 986 019,69	529 583,69	1 823 883,00	632 553,00
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	751 189,07	751 189,07		
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 044 638,06	7 044 638,06		
	Personnel et comptes rattachés	1 757 739,87	1 757 739,87		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 440 844,90	1 440 844,90		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	354 173,38	354 173,38		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	27 640,49	27 640,49		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	29 699,00	29 699,00		
	Autres dettes	251 332,08	251 332,08		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 643 276,54	12 186 840,54	1 823 883,00	632 553,00

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	616 591,00
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	541 056,01
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		1 396 639
Autres immobilisations financières		5 876
Interets courus s/cr socamaine	3 980	
Interets courus/pret gileco	1 551	
Interets courus sofilec maine	344	
Autres créances clients		21 755
Clients - factures à établir	21 755	
Autres créances		1 369 008
Fourn.r.r.r à obtenir	1 070 000	
Pp a recevoir	276 000	
Associés, intérêts courus	2 077	
Divers produits à recevoir	17 675	
Int. courus a recevoir	3 257	

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		2 982 418
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 884
Intérêts courus/emp.ets.crédit	2 884	
Emprunts et dettes financières divers		16 765
Int.courus / part.salariés	16 765	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		441 635
Frs fact frs gx n.parvenu	441 635	
Dettes fiscales et sociales		2 358 439
Dettes prov. pour cp	666 775	
Dettes prov. part.salariés	642 933	
Provision interessement	89 008	
Autres charges à payer	237 062	
Autres charges à payer	683 146	
Ch a payer taxe apprent.	5 774	
Ch a payer effort const.	28 865	
Etat charges à payer	4 877	
Autres dettes		162 695
Porte monnaie electronique	162 246	
Bons d'achats papier	450	

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		20 113	20 113
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 113

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		16 920,52
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16 920,52
Produits cess. immo. fin.	1 000,00	
Pdts exceptionnels divers	15 920,52	
Total des charges exceptionnelles		103 990,06
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		4 685,06
Ch. except. / op. gestion	373,00	
Ch.exceptionnel.diverses	348,00	
Charges/exercices antérieurs	3 964,06	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 000,00
Vnc immobilisation financière	1 000,00	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		98 305,00
Dot. aux prov.risques except.	98 305,00	
Résultat exceptionnel		(87 069,54)

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					141 717,00	141 717,00
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				23 985,93	23 985,93
	Dotation exercice				32 191,44	32 191,44
	TOTAL				56 177,37	56 177,37
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				24 581,32	24 581,32
	Redevances Exercice				33 953,97	33 953,97
	TOTAL				58 535,29	58 535,29
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				46 963,20	46 963,20
	entre 1 et 5 ans				49 191,17	49 191,17
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				96 154,37	96 154,37
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				19 362,20	19 362,20
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				19 362,20	19 362,20
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					34 009,00	34 009,00

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		1 241 744,00	
		1 241 744,00	
Engagements de crédit-bail			
Engagement de crédit bail		115 516,00	
		115 516,00	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement de retraite		400 304,00	
		400 304,00	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 757 564,00	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Filiales et participations

1
0

31/12/2023	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	650 448,00	99,89	1 748 705,00	1 748 705,00
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			416 849,00	309 568,00	285 174,61
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				

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Nantissement tit	BPO contracté en juin 2017	BPO	108 713,00	21 884,65
Nantissement tit	BPO contractés en novembre 2018	BPO	634 197,00	399 013,17
Nantissement tit	BPO contracté en novembre 2019	BPO	478 926,00	360 781,97
Nantissemen titr	BPO contracté en novembre 2020	BPO	152 249,00	119 061,00
Nantissement tit	BPO contracté en décembre 2020	BPO	361 459,00	283 423,00
Nantissement tit	BPO contracté en juin 2021	BPO	1 141 723,00	906 825,58
		TOTAL	2 877 267,00	2 090 989,37

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Réévaluations

31/12/2023	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRES ELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	84 478 092,30		84 478 092,30
Production vendue de biens	17 871,19		17 871,19
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 251 237,97		1 251 237,97
TOTAL	85 747 201,46		85 747 201,46

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		8,00	
	Professions intermédiaires		34,00	
	Employés		242,00	
	Ouvriers		1,00	
	TOTAL		285,00	

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société ou la personne morale désignée ci-après :

Dénomination : SOCOFLEC

Siège social : Rue Henri Dunant, 72200 LA FLECHE

Numéro SIREN : 315 348 169 RCS LE MANS

Représentée par son Président Monsieur Laurent GOUBET

Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

Déclare donner mandat à **ORCOM CENTRE**
2 Avenue de Paris
45056 ORLÉANS CÉDEX 1
N° SIREN 403 314 438

Pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 et L.232-23 du code de commerce auprès du Greffe du Tribunal de commerce de mon ressort.

Le 23/05/2024

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

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 23 MAI 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 2 322 900,31 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**2 322 900,31 euros**
A titre de dividendes **Soit 266,00 euros par action**	**2 305 422,00 euros**
Le solde	**17 478,31 euros**

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 6 364 741,37 euros.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 532,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 304 890,00 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.

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

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.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 mai 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Laurent GOUBET

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

SOGEC AUDIT
167 Quai Ledru-Rollin
72000 LE MANS
tél : 02 43 40 76 00
www.cogep.fr

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 2023

COGEP AUDIT

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 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

COGEP AUDIT

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 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 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 actionnaires.

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

COGEP AUDIT

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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. 821-55 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 ;

COGEP AUDIT

- 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 7 mai 2024
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

		31/12/2023			31/12/2022
		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	104 962	87 686	17 276	762
	Fonds commercial (1)	2 088 552		2 088 552	2 088 552
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	759 803	223 379	536 425	541 858
	Constructions	14 975 285	11 596 370	3 378 915	3 722 051
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 920 801	6 073 820	846 981	815 869
	Autres immobilisations corporelles	1 200 545	764 941	435 603	61 348
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	115 488		115 488	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 197 816		3 197 816	3 198 786
	Prêts	291 445		291 445	484 581
	Autres immobilisations financières	61 622		61 622	64 692
	TOTAL (II)	**29 716 318**	**18 746 197**	**10 970 121**	**10 978 497**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	31 255		31 255	26 783
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 715 725		6 715 725	6 701 952
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 746		1 746	1 746
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	244 326		244 326	300 598
	Autres créances	2 909 997		2 909 997	3 108 819
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	4 519 428		4 519 428	4 039 385
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 113		20 113	35 758
	TOTAL (III)	**14 442 591**		**14 442 591**	**14 215 042**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**44 158 909**	**18 746 197**	**25 412 712**	**25 193 539**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 76 8 945
(3) dont créances à plus d'un an

sogecAUDIT COMMISSARIAT AUX COMPTES

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
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	6 347 263	6 346 997
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**2 322 900**	**2 140 582**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**10 430 536**	**10 247 952**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	336 151	243 685
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**336 151**	**243 685**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 986 020	2 908 323
	Emprunts et dettes financières divers (3)	780 888	754 625
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 748	2 637
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 044 638	7 188 386
	Dettes fiscales et sociales	3 580 399	3 604 243
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 884
	Autres dettes	251 332	231 804
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**14 646 025**	**14 701 903**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**25 412 712**	**25 193 539**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 322 900,31	2 140 581,50
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	12 186 841	12 299 554
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	84 478 092		84 478 092	79 148 566
	Production vendue (Biens)	17 871		17 871	32 140
	Production vendue (Services et Travaux)	1 251 238		1 251 238	1 371 939
	Montant net du chiffre d'affaires	**85 747 201**		**85 747 201**	**80 552 646**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			363 593	245 837
	Autres produits			37 520	31 177
	Total des produits d'exploitation (1)			**86 148 314**	**80 829 659**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			66 297 598	63 644 602
	Variation de stock			(17 959)	(1 071 406)
	Achats de matières et autres approvisionnements			150 204	87 380
	Variation de stock			(286)	6 199
	Autres achats et charges externes			6 160 514	5 802 275
	Impôts, taxes et versements assimilés			855 301	851 847
	Salaires et traitements			6 514 926	6 068 987
	Charges sociales du personnel			1 834 830	1 641 482
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			674 800	629 804
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			86 846	98 685
	Autres charges			16 278	6 742
	Total des charges d'exploitation (2)			**82 573 051**	**77 766 597**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 575 263**	**3 063 063**

sogecAUDIT COMMISSARIAT AUX COMPTES

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 575 263**	**3 063 063**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	287 989	285 262
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 601	7 092
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 657	1 948
	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	**298 247**	**294 302**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	63 958	27 292
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**63 958**	**27 292**
	RESULTAT FINANCIER	**234 290**	**267 010**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**3 809 553**	**3 330 073**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	16 921	23 295
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**16 921**	**23 295**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 685	9 257
	Sur opérations en capital	1 000	1 125
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	98 305	
	Total des charges exceptionnelles	**103 990**	**10 382**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(87 070)**	**12 913**
	PARTICIPATION DES SALARIES	732 525	654 863
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	667 058	547 542
	TOTAL DES PRODUITS	**86 463 482**	**81 147 256**
	TOTAL DES CHARGES	**84 140 582**	**79 006 675**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 322 900**	**2 140 582**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	285 175	277 735
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Faits caractéristiques

Intégration fiscale

A compter du 1er janvier 2023, les résultats de la société sont intégrés fiscalement dans la SAS Holding LPG - Rue Henri Dunant - 72200 LA FLECHE (SIREN : 901789990).

Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt théorique dont serait redevable la société en l'absence d'intégration hormis la quote-part de frais et charges de 1% relatif à l'application du règime mère-fille sur les dividendes, soit une incidence de 2K€.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** 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 **25 412 712** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **86 463 482** euros et un total **charges** de **84 140 582** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 322 900** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
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 à 5 ans
* Agencements des terrains : 10 à 20 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 5 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 : 5 à 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 86 846 €.

- à des litiges salariaux pour un montant total de 104 305 €.

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 : 4.06 % (*) (**) ;

- 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 ..... 400 304 €

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 463 645 €.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 175 981		17 533			2 193 513
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 175 981**		**17 533**			**2 193 513**
CORPORELLES	Terrains	759 803					759 803
	Constructions sur sol propre	8 908 687		14 133			8 922 819
	sur sol d'autrui	2 316 860					2 316 860
	instal. agenct aménagement	3 726 478		9 128			3 735 606
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 655 728		265 074			6 920 801
	Instal., agencement, aménagement divers	400 465		24 444			424 909
	Matériel de transport	112 151		414 565			526 716
	Matériel de bureau, mobilier	245 685		3 235			248 920
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			115 488			115 488
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**23 125 856**		**846 066**			**23 971 922**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	3 198 786		30		1 000	3 197 816
	Prêts et autres immobilisations financières	549 273		9 465		205 671	353 067
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 748 058**		**9 495**		**206 671**	**3 550 882**
	TOTAL	**29 049 895**		**873 094**		**206 671**	**29 716 318**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	86 667	1 019		87 686
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**86 667**	**1 019**		**87 686**
CORPORELLES	Terrains	217 945	5 434		223 379
	Constructions sur sol propre	6 852 928	146 152		6 999 080
	sur sol d'autrui	1 874 838	39 168		1 914 006
	instal. agencement aménagement	2 502 207	181 077		2 683 284
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 839 859	233 961		6 073 820
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	373 049	12 256		385 305
	Matériel de transport	93 168	49 317		142 485
	Matériel de bureau, mobilier	230 736	6 416		237 152
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**17 984 730**	**673 780**		**18 658 511**
	TOTAL	**18 071 397**	**674 800**		**18 746 197**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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							

Fonds Commercial

	31/12/2023	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	31/12/2023
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	98 305		104 305
	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	237 685	86 846	92 685	231 846
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**243 685**	**185 151**	**92 685**	**336 151**
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				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		**243 685**	**185 151**	**92 685**	**336 151**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		86 846	92 685	
	- financières				
	- exceptionnelles		98 305		

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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	291 445		291 445
	Autres immobilisations financières	61 622	5 876	55 746
	Clients douteux ou litigieux	7 036	7 036	
	Autres créances clients	237 290	237 290	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	148 744	148 744	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	209 592	209 592	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	42 538	42 538	
	Débiteurs divers	2 509 123	2 509 123	
	Charges constatées d'avances	20 113	20 113	
	TOTAL DES CREANCES	**3 527 503**	**3 180 312**	**347 191**
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	6 864		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	205 671		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	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)	2 986 020	529 584	1 823 883	632 553
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	751 189	751 189		
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 044 638	7 044 638		
	Personnel et comptes rattachés	1 757 740	1 757 740		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 440 845	1 440 845		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	354 173	354 173		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	27 640	27 640		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	29 699	29 699		
	Autres dettes	251 332	251 332		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**14 643 277**	**12 186 841**	**1 823 883**	**632 553**
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	616 591			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	541 056			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

	31/12/2023	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 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2023
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	6 346 997	266			6 347 263
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 140 582	(2 140 582)		2 322 900	2 322 900
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**10 247 952**	**(2 140 316)**		**2 322 900**	**10 430 536**

Date de l'assemblée générale 11/05/2023
Dividendes attribués 2 140 316
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 2 140 316
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 107 636
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 107 636
[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 182 585

sogecAUDIT COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**1 396 639**
Autres immobilisations financières		**5 876**
Interets courus s/cr socamaine	3 980	
Interets courus/pret gileco	1 551	
Interets courus sofilec maine	344	
Autres créances clients		**21 755**
Clients - factures à établir	21 755	
Autres créances		**1 369 008**
Fourn.r.r.r à obtenir	1 070 000	
Pp a recevoir	276 000	
Associés, intérêts courus	2 077	
Divers produits à recevoir	17 675	
Int. courus a recevoir	3 257	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**2 982 418**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**2 884**
Intérêts courus/emp.ets.crédit	2 884	
Emprunts et dettes financières divers		**16 765**
Int.courus / part.salariés	16 765	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**441 635**
Frs fact frs gx n.parvenu	441 635	
Dettes fiscales et sociales		**2 358 439**
Dettes prov. pour cp	666 775	
Dettes prov. part.salariés	642 933	
Provision interessement	89 008	
Autres charges à payer	237 062	
Autres charges à payer	683 146	
Ch a payer taxe apprent.	5 774	
Ch a payer effort const.	28 865	
Etat charges à payer	4 877	
Autres dettes		**162 695**
Porte monnaie electronique	162 246	
Bons d'achats papier	450	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		20 113	20 113
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 113

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	84 478 092		84 478 092
Production vendue de biens	17 871		17 871
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 251 238		1 251 238
TOTAL	85 747 201		85 747 201

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		**16 921**
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**16 921**
Produits cess. immo. fin.	1 000	
Pdts exceptionnels divers	15 921	
Total des charges exceptionnelles		**103 990**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**4 685**
Ch. except. / op. gestion	373	
Ch.exceptionnel.diverses	348	
Charges/exercices antérieurs	3 964	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**1 000**
Vnc immobilisation financière	1 000	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**98 305**
Dot. aux prov.risques except.	98 305	
Résultat exceptionnel		**(87 070)**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/12/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	108 432
	Participation des salariés	642 933
	Indemnités pour congés payés	373 008
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**1 124 373**

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 281 093 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	21 305	20 485	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	**21 305**	**20 485**	**100,00**	**100,00**				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**21 305**	**20 485**	**100,00**	**100,00**				

sogecAUDIT COMMISSARIAT AUX COMPTES

Filiales et participations

1/0

31/12/2023	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	650 448	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			416 849	309 568	285 175
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				

sogecAUDIT

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
	Professions intermédiaires		34	
	Employés		242	
	Ouvriers		1	
	TOTAL		**285**	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					141 717	141 717
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				23 986	23 986
	Dotation exercice				32 191	32 191
	TOTAL				56 177	56 177
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				24 581	24 581
	Redevances Exercice				33 954	33 954
	TOTAL				58 535	58 535
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				46 963	46 963
	entre 1 et 5 ans				49 191	49 191
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				96 154	96 154
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				19 362	19 362
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				19 362	19 362
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					34 009	34 009

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Nantissement titr	BPO contracté en juin 2017	BPO	108 713	21 885
Nantissement titr	BPO contractés en novembre 2018	BPO	634 197	399 013
Nantissement titr	BPO contracté en novembre 2019	BPO	478 926	360 782
Nantissemen titre	BPO contracté en novembre 2020	BPO	152 249	119 061
Nantissement titr	BPO contracté en décembre 2020	BPO	361 459	283 423
Nantissement titr	BPO contracté en juin 2021	BPO	1 141 723	906 826
		TOTAL	2 877 267	2 090 989

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		1 241 744	
		1 241 744	
Engagements de crédit-bail			
Engagement de crédit bail		115 516	
		115 516	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement de retraite		400 304	
		400 304	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**1 757 564**	
(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) 10M€ à hauteur de 4.29% (2021)	214 428	
- Caution ALLECDIS (Allonnes) 13.7M€ à hauteur de 4.29% (20	104 729	
- Caution MATRHOLD (Argenan) 5M€ à hauteur de 3.75% (2020)	95 010	
- Caution ALLECDIS 10.5M€ 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 M€	22 479	
- Caution ALLECDIS (Allonnes) 3.168 M€	71 775	
- Caution ALLECDIS (Allonnes) 7.9 M€	52 673	
- Caution SOCAMAINE 5 M€	10 200	
- Caution SOCAMAINE 5 M€	16 575	
CIC NORD OUEST :		
- Caution MARTHOLD (Argenan) 5 M€ à hauteur de 3.75% (2020)	53 571	
BECM :		
- Caution ALLECDIS (Allonnes) 10.1 M€ pour 3.26% (2013)	105 680	
- Caution ALLECDIS (Allonnes) 3.2 M€ pour 4.29% (2019)	84 420	
CAISSE D'EPARGNE :		
- Caution AVALYSSE (Alençon) 9.1 M€	201 732	
Totalisation	1 241 744	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
HOLDING LPG RUE HENRI DUNANT 72200 LA FLECHE	SAS	2 810 000	99,88