Compte de résultat

	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	70 833 968	67 826 522
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 487 340	1 380 107
Chiffre d'affaires net	**72 321 308**	**69 206 629**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	15 514	5 143
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	440 301	669 046
Autres produits	41 166	350
Total des produits d'exploitation (I)	**72 818 288**	**69 881 168**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	56 961 733	54 522 693
Variations de stock	-368 639	-171 337
Achats de matières premières et autres approvisionnements	188 000	204 684
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	3 374 518	2 852 413
Impôts, taxes et versements assimilés	757 170	789 024
Salaires et traitements	5 157 023	4 823 751
Charges sociales	1 038 426	1 197 264
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	512 972	924 012
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 070	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	204 401	208 548
Autres charges	7 394	8 203
Total des charges d'exploitation (II)	**67 837 067**	**65 359 255**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**4 981 221**	**4 521 913**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	317 513	277 135
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	30 694	1 921
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		97
Total des produits financiers (V)	**348 207**	**279 153**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	131 309	42 311
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		613
Total des charges financières (VI)	**131 309**	**42 924**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**216 898**	**236 229**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**5 198 118**	**4 758 142**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	33 436	14 787
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	**33 436**	**14 787**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 250	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**6 250**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**27 186**	**14 787**
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 062 851	983 052
Impôts sur les bénéfices (X)	1 062 975	938 411
Total des produits	**73 199 930**	**70 175 108**
Total des charges	**70 100 452**	**67 323 642**
BENEFICE OU PERTE	**3 099 478**	**2 851 466**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	314 159	275 586
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	128 449	36 719

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	82 626	75 339	7 288	1 629
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	17 574 796	15 480 699	2 094 097	2 435 600
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 016 422	3 388 374	628 048	686 969
Autres immobilisations corporelles	764 858	683 382	81 476	104 437
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 416 509		8 416 509	8 416 509
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 799 479		1 799 479	1 796 140
Prêts	322 769		322 769	257 777
Autres immobilisations financières	81 792		81 792	71 412
	33 059 252	**19 627 793**	**13 431 459**	**13 770 473**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 906 041		4 906 041	4 537 402
Avances et acomptes versés sur commandes	**15 291**		**15 291**	**15 291**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	40 185	4 070	36 115	74 299
Autres créances	1 857 918		1 857 918	1 717 408
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	4 187 007		4 187 007	1 486 703
Disponibilités	6 872 371		6 872 371	6 977 653
Charges constatées d'avance (3)	87 816		87 816	91 556
	17 966 628	**4 070**	**17 962 558**	**14 900 312**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**51 025 880**	**19 631 863**	**31 394 017**	**28 670 785**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				35 260
(3) Dont à plus d'un an (brut)			4 477	

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 000 000	2 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200 000	200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	4 920	4 920
Autres réserves	12 689 116	12 337 650
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**3 099 478**	**2 851 466**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	400 216	400 216
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**18 393 730**	**17 794 252**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	123 388	123 388
Provisions pour charges	204 401	208 548
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**327 789**	**331 936**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 631	550 097
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 403 244	2 324 280
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 388 444	4 096 873
Dettes fiscales et sociales	3 316 944	3 004 210
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 974	28 469
Autres dettes	537 261	540 669
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**12 672 498**	**10 544 597**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**31 394 017**	**28 670 785**
(1) Dont à plus d'un an (a)		49 083
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 672 498	10 495 514
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 631	2 000
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

DocuSign Envelope ID: C7C2FA16-0A54-46F1-BF63-C45735D86C24

SODISAPT

Société par Actions Simplifiée au capital de 2.000.000 euros
Siège social : Chemin des Abattoirs
84400 APT
R.C.S. AVIGNON 330 221 110

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 MARS 2024

- AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, qui s'élève à la somme de 3.099.478 euros, comme suit :

Bénéfice : ….....3.099.478 euros

Affectation :

- à titre de distribution de dividende …..... 2.000.000 euros

- le solde au poste « Autres réserves » .....1.099.478 euros
Lequel passe de 12.689.116 euros à 13.788.594 euros

Total affecté : ….....3.099.478 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme de 16.393.730 euros.

Les dividendes sont mis en paiement à compter de ce jour.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes présentement distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

L'Assemblée Générale constate également qu'en vertu des dispositions de l'article 200 A, 2 du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourront toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devra être expresse et exercée lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

DocuSign Envelope ID: C7C2FA16-0A54-46F1-BF63-C45735D86C24

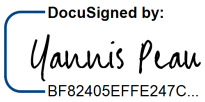
En application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée générale rappelle les distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices :

Exercice	Dividende global	Dividende par action	Revenus distribués éligibles à la réfaction de 40%	Revenus distribués non éligibles à la réfaction de 40%
30/09/2022	2.500.000 €	10,00 €	20,00 €	2.499.980,00 €
30/09/2021	2.500.000 €	10,00 €	20,00 €	2.499.980,00 €
30/09/2020	1.300.000 €	5,20 €	10,40 €	1.299.989,60 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 15 mars 2024.

Certifié conforme
Le Président



SAS SODISAPT

Chemin des Abattoirs
84400 - APT

* * * * * *

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 30 septembre 2023

MLA COMMISSARIAT

Membre de
Exco Omniconseils

SAS SODISAPT

SAS au capital de 2 000 000 €

Chemin des abattoirs

84400 - APT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/09/2023

Mesdames, Messieurs les associés,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SODISAPT relatifs à l'exercice clos le 30/09/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

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 octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3- 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.

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.

Tests de pertes de valeur des titres de participation

Risque identifié

Au 30 septembre 2023, la valeur des titres de participations de la société s'élève à 8 416 509 € au regard d'un total de bilan de 31 394 017 €. Ces actifs immobilisés sont composés des titres de participation de deux filiales.

Nous avons considéré que la valeur de ces actifs immobilisés est un point clé de l'audit en raison de son importance significative dans les comptes de la société.

Notre réponse

La société réalise chaque année un test de perte de valeur sur ces actifs. Nous avons ainsi apprécié le caractère raisonnable de ses estimations et nous nous sommes assurés que la valeur actuelle de ces actifs ne faisait pas ressortir de perte de valeur sur ces titres par rapport à leur valeur d'inscription.

Nous avons également vérifié le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe des comptes.

4- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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 adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

5- 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 SODISAPT 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.

6- 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.

Fait à Salon-de-Provence,
Le 27 février 2024



MLA COMMISSARIAT
Jérôme BARD
Commissaire aux comptes

SAS SODISAPT

SAS au capital de 2 000 000 €

Chemin des abattoirs

84400 - APT

RAPPORT SPÉCIAL
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Exercice clos au 30/09/2023

******

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Salon-de-Provence,
Le 27 février 2024

MLA COMMISSARIAT
Jérôme BARD
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	82 626	75 339	7 288	1 629
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	17 574 796	15 480 699	2 094 097	2 435 600
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 016 422	3 388 374	628 048	686 969
Autres immobilisations corporelles	764 858	683 382	81 476	104 437
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 416 509		8 416 509	8 416 509
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 799 479		1 799 479	1 796 140
Prêts	322 769		322 769	257 777
Autres immobilisations financières	81 792		81 792	71 412
	33 059 252	**19 627 793**	**13 431 459**	**13 770 473**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 906 041		4 906 041	4 537 402
Avances et acomptes versés sur commandes	**15 291**		**15 291**	**15 291**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	40 185	4 070	36 115	74 299
Autres créances	1 857 918		1 857 918	1 717 408
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	4 187 007		4 187 007	1 486 703
Disponibilités	6 872 371		6 872 371	6 977 653
Charges constatées d'avance (3)	87 816		87 816	91 556
	17 966 628	**4 070**	**17 962 558**	**14 900 312**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**51 025 880**	**19 631 863**	**31 394 017**	**28 670 785**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				35 260
(3) Dont à plus d'un an (brut)			4 477	

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Bilan passif

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 000 000	2 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200 000	200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	4 920	4 920
Autres réserves	12 689 116	12 337 650
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**3 099 478**	**2 851 466**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	400 216	400 216
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**18 393 730**	**17 794 252**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	123 388	123 388
Provisions pour charges	204 401	208 548
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**327 789**	**331 936**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 631	550 097
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 403 244	2 324 280
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 388 444	4 096 873
Dettes fiscales et sociales	3 316 944	3 004 210
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 974	28 469
Autres dettes	537 261	540 669
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**12 672 498**	**10 544 597**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**31 394 017**	**28 670 785**
(1) Dont à plus d'un an (a)		49 083
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 672 498	10 495 514
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 631	2 000
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	70 833 968	67 826 522
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 487 340	1 380 107
Chiffre d'affaires net	**72 321 308**	**69 206 629**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	15 514	5 143
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	440 301	669 046
Autres produits	41 166	350
Total des produits d'exploitation (I)	**72 818 288**	**69 881 168**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	56 961 733	54 522 693
Variations de stock	-368 639	-171 337
Achats de matières premières et autres approvisionnements	188 000	204 684
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	3 374 518	2 852 413
Impôts, taxes et versements assimilés	757 170	789 024
Salaires et traitements	5 157 023	4 823 751
Charges sociales	1 038 426	1 197 264
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	512 972	924 012
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 070	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	204 401	208 548
Autres charges	7 394	8 203
Total des charges d'exploitation (II)	**67 837 067**	**65 359 255**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**4 981 221**	**4 521 913**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	317 513	277 135
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	30 694	1 921
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		97
Total des produits financiers (V)	**348 207**	**279 153**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	131 309	42 311
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		613
Total des charges financières (VI)	**131 309**	**42 924**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**216 898**	**236 229**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**5 198 118**	**4 758 142**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	33 436	14 787
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	**33 436**	**14 787**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 250	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**6 250**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**27 186**	**14 787**
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 062 851	983 052
Impôts sur les bénéfices (X)	1 062 975	938 411
Total des produits	**73 199 930**	**70 175 108**
Total des charges	**70 100 452**	**67 323 642**
BENEFICE OU PERTE	**3 099 478**	**2 851 466**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	314 159	275 586
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	128 449	36 719

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Règles et méthodes comptables

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023,
dont le total est de 31 394 017 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 099 478 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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 corporelles et incorporelles

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.

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, ne sont pas 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.

Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 15 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 8 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les drois de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Disponibilités

Les disponibilités sont enregistrées pour leur valeur nominale.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Faits caractéristiques

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Autres éléments significatifs

INTEGRATION FISCALE

La société a opté le 3 octobre 2016 pour le régime d'intégration fiscale avec la société mère la SAS SOLDISYA.
Ce régime est prévu par les dispositions des articles 223-A du Code Général des Impôts. Une convention d'intégration fiscale a été établie entre les deux sociétés.

Le périmètre d'intégration fiscale s'applique maintenant aux sociétés suivantes :
- la société mère SAS SOLDISYA,
- la société filiale SAS SODISAPT détenue par la SAS SOLDISYA à hauteur de 99,99%.

A compter du 1er octobre 2016 la société SAS SOLDISYA se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, de l'imposition forfaitaire annuelle et des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés dus par le groupe formé par elle-même (société mère), la SAS SODISAPT (société filiale) par option faite le 3 octobre 2016 dans le périmètre d'intégration fiscale, c'est-à-dire :
- Cette convention prévoit que l'imposition résultant de l'application de ce régime est établie en totalité au nom de la société mère. Au 30 septembre 2023, l'impôt sur les sociétés est comptabilisé pour un montant de 11 848 euros dans la société mère.
- Il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté par la société en l'absence d'intégration fiscale. L'impôt pour la société filiale, la SAS SODISAPT a été calculé comme si la société était imposable séparément. Au 30 septembre 2023, il s'élève à 1 062 975 euros.

Notes sur le bilan

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	75 048	7 578		82 626
Immobilisations incorporelles	**75 048**	**7 578**		**82 626**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	15 142 877			15 142 877
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 431 919			2 431 919
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 932 367	84 055		4 016 422
- Installations générales, agencements aménagements divers	307 640			307 640
- Matériel de transport	139 447			139 447
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	310 559	3 612		314 171
- Emballages récupérables et divers	3 600			3 600
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**22 268 409**	**87 667**		**22 356 076**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 416 509			8 416 509
- Autres titres immobilisés	1 796 140	3 340		1 799 479
- Prêts et autres immobilisations financières	329 189	75 372		404 562
Immobilisations financières	**10 541 838**	**78 712**		**10 620 550**
ACTIF IMMOBILISE	**32 885 295**	**173 957**		**33 059 252**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	7 578	87 667	78 712	173 957
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**7 578**	**87 667**	**78 712**	**173 957**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI VIADUC 84400 APT	5 126 233	288 726	98,93	263 328
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SUDAPT 84400 APT	872 000	1 210 755	11,70	73 615

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 314 510	8 314 510	1 074 420		260 507
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	101 999	101 999			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	73 420	1 919		75 339
Immobilisations incorporelles	**73 420**	**1 919**		**75 339**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	12 711 530	340 885		13 052 415
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 427 665	619		2 428 284
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 245 398	142 976		3 388 374
- Installations générales, agencements aménagements divers	304 828	1 134		305 962
- Matériel de transport	139 447			139 447
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	212 534	25 439		237 973
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**19 041 402**	**511 053**		**19 552 455**
ACTIF IMMOBILISE	**19 114 822**	**512 972**		**19 627 793**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 390 480 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	322 769		322 769
Autres	81 792		81 792
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	40 185	35 708	4 477
Autres	1 857 918	1 857 918	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	87 816	87 816	
Total	**2 390 480**	**1 981 441**	**409 039**
Prêts accordés en cours d'exercice	64 992		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 373	32 201
Autres créances	27 691	42 724
Disponibilités	23 862	1 200
Total	**56 926**	**76 125**

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 000 000,00 euros décomposé en 250 000 titres d'une valeur nominale de 8,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 851 466
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**2 851 466**
Affectations aux réserves	351 466
Distributions	2 500 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**2 851 466**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2023
Capital	2 000 000				2 000 000
Réserve légale	200 000				200 000
Réserves générales	12 337 650	351 466	351 466		12 689 116
Réserves réglementées	4 920				4 920
Résultat de l'exercice	2 851 466	-2 851 466	3 099 478	2 851 466	3 099 478
Dividendes		*2 500 000*			
Provisions réglementées	400 216				400 216
Total Capitaux Propres	**17 794 252**		**3 450 944**	**2 851 466**	**18 393 730**

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	400 216			400 216
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**400 216**			**400 216**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	123 388				123 388
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	208 548	204 401	208 548		204 401
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**331 936**	**204 401**	**208 548**		**327 789**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		204 401	208 548		
Financières					
Exceptionnelles					

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 672 498 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 631	1 631		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	375 830	375 830		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 388 444	4 388 444		
Dettes fiscales et sociales	3 316 772	3 316 772		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 974	24 974		
Autres dettes (**)	4 564 847	4 564 847		
Produits constatés d'avance				
Total	**12 672 498**	**12 672 498**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	547 903			
(**) Dont envers les associés	442			

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 53 euros.

Charges à payer

	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 631	2 194
Emprunts et dettes financières divers	2 841	784
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	405 484	269 889
Dettes fiscales et sociales	2 664 143	2 499 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 400
Autres dettes	299 500	302 830
Total	**3 373 600**	**3 080 109**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	30/09/2023	30/09/2022
Charges d'exploitation	87 816	91 556
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**87 816**	**91 556**

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2023
Productions de services	1 487 340
Ventes de marchandises	70 833 968
TOTAL	**72 321 308**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 14 652 euros

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Résultat financier

	30/09/2023	30/09/2022
Produits financiers de participation	317 513	277 135
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	30 694	1 921
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		97
Total des produits financiers	**348 207**	**279 153**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	131 309	42 311
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		613
Total des charges financières	**131 309**	**42 924**
Résultat financier	**216 898**	**236 229**

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSFERT DE CHARGES DAB/CARTE	107 335	
79161000 - TRANSFERT CHARGES SOGEC	3 736	
79161600 - REMBOURSEMENT SINISTRES	43 897	
79162100 - T.C. VENTES CARTONS/FER/HUILES USAG	12 306	
79162600 - RBT FRAIS ENVOI POSTAL	655	
79164000 - TRANSFERT DE CHARGES AGF CPLT	42 209	
79164100 - AVANTAGES EN NATURE	9 360	
79164300 - AVANTAGE NATURE NOURRITURE	12 255	
	231 753	
Total	**231 753**	

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Parties liées

- Produits de la location relatif au bail commercial avec la SARL SUDAPT pour un montant de 94 738 €
- Produits de dividendes avec la SCI VIADUC pour un montant de 260 507 €
- Charges de la location relatif au bail à construction avec la SCI VIADUC pour un montant de 324 773 €
- Charges d'intérêts liés au compte courant de la SAS SOLDISYA pour un montant de 128 449 €
- Produits d'intérêts liés au compte courant de la SCI VIADUC pour un montant de 50 543 €

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	5 198 118	1 062 975	4 135 143
+ Résultat exceptionnel	27 186		27 186
- Participations des salariés	1 062 851		1 062 851
Résultat comptable	**4 162 453**	**1 062 975**	**3 099 478**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2016, la société SAS SODISAPT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOLDISYA.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 179 personnes dont 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	147	
Ouvriers		
Total	**179**	

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution solidaire sur emprunts en cours ROMANDIS (1)	*688 615*
Caution solidaire sur emprunts en cours ROMANDIS II (2)	*899 006*
Caution solidaire sur emprunts en cours FMV FINANCES (3)	*191 919*
Caution solidaire sur emprunts en cours ENSAMA (4)	*28 353*
Caution solidaire sur emprunts en cours RENE PASCO (5)	*66 868*
Caution solidaire sur emprunts en cours TINAM (6)	*470 617*
Caution solidaire sur emprunts en cours JADE (7)	*1 473 450*
Caution solidaire sur emprunts en cours HFB (8)	*427 500*
Avals et cautions	4 246 328
Engagements en matière de pensions	204 401
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**4 450 729**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

(1) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS ROMANDIS
- Emprunts SOCIETE GENERALE, BNP, BECM et CA d'un montant global de 7.987.000 euros pour 7 emprunts
* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 10.224 euros pour l'emprunt SOCIETE GENERALE
* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 215.227 euros pour les emprunts BECM
* Caution solidaire à hauteur de 231.800 euros pour les emprunts BNP
* Caution solidaire à hauteur de 231.364 euros pour les emprunts CA

(2) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS ROMANDIS II
- Emprunt BFCC, SOCIETE GENERALE, OSEO et EDEL d'un montant global de 17.201.000 euros pour 4 emprunts
* Caution solidaire à hauteur de 459.196 euros pour l'emprunt BFCC
* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 177.939 euros pour l'emprunt OSEO
* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours plus intérêts soit 147.652 euros pour l'emprunt SOCIETE GENERALE
* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 114.218 euros pour l'emprunt EDEL

Autres informations

(3) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS FMV FINANCES
- Emprunts EDEL, BFCC et Crédit Agricole d'un montant global de 2.532.000 euros
* Caution solidaire à hauteur de 40.020 euros pour les emprunts EDEL et nantissement de compte à terme à hauteur de 60.000 euros pendant 144 mois
* Caution solidaire à hauteur de 71.700 euros pour les emprunts Crédit Agricole
* Caution solidaire à hauteur de 6% de l'encours soit 20.199 euros pour l'emprunt BFCC

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

(4) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SCI ENSAMA
- Emprunt BFCC d'un montant global de 1.350.000 euros
* Caution solidaire à hauteur de 11% de l'encours, soit 28.353 euros

(5) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SARL RENE PASCO
- Emprunt BFCC d'un montant global de 4.950.000 euros
* Caution solidaire à hauteur de 11% de l'encours, soit 66.868 euros

(6) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS TINAM
- Emprunts BPI, CA, CM et EDEL d'un montant global de 36.000.000 euros
* Caution solidaire à hauteur de 2,775% de l'encours, soit 217.461 euros pour l'emprunt BPI
* Caution solidaire à hauteur de 198.422 euros pour l'emprunt CA
* Caution solidaire à hauteur de 133.320 euros pour l'emprunt CM
* Caution solidaire à hauteur de 138.875 euros pour l'emprunt EDEL

(7) GARANTIES DONNEES POUR L'EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SAS JADE
- Emprunt CA d'un montant de 25 835 810 euros
* Caution solidaire à hauteur de 1 473 450 euros pour l'emprunt CA

(8) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR HFB
- Emprunts CA, CM et CE d'un montant global de 4.500.000 euros
* Caution solidaire à hauteur de 9,5% de l'encours, soit 142.500 euros pour l'emprunt CA
* Caution solidaire à hauteur de 9,5% de l'encours, soit 142.500 euros pour l'emprunt CM
* Caution solidaire à hauteur de 9,5% de l'encours, soit 142.500 euros pour l'emprunt CE

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 204 401 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 204 401 euros

Régimes à cotisations définies
Montant des cotisations comptabilisées en charges : 204 401 euros

MLA COMMISSARIAT

Membre de

Exco Omniconseils

■ 64, Cours Carnot - 13300 SALON DE PROVENCE - Tél. : +33 (0)4 90 56 21 38 ■ SARL au capital de 38 500 € - RCS Salon - Siret 380 693 291 00011
■ Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence
cab.mla@exco.fr - www.exco.fr

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023,
dont le total est de 31 394 017 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 099 478 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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 corporelles et incorporelles

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.

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, ne sont pas 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.

Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 15 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 8 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les drois de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Disponibilités

Les disponibilités sont enregistrées pour leur valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

INTEGRATION FISCALE

La société a opté le 3 octobre 2016 pour le régime d'intégration fiscale avec la société mère la SAS SOLDISYA.
Ce régime est prévu par les dispositions des articles 223-A du Code Général des Impôts. Une convention d'intégration fiscale a été établie entre les deux sociétés.

Le périmètre d'intégration fiscale s'applique maintenant aux sociétés suivantes :
- la société mère SAS SOLDISYA,
- la société filiale SAS SODISAPT détenue par la SAS SOLDISYA à hauteur de 99,99%.

A compter du 1er octobre 2016 la société SAS SOLDISYA se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, de l'imposition forfaitaire annuelle et des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés dus par le groupe formé par elle-même (société mère), la SAS SODISAPT (société filiale) par option faite le 3 octobre 2016 dans le périmètre d'intégration fiscale, c'est-à-dire :
- Cette convention prévoit que l'imposition résultant de l'application de ce régime est établie en totalité au nom de la société mère. Au 30 septembre 2023, l'impôt sur les sociétés est comptabilisé pour un montant de 11 848 euros dans la société mère.
- Il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté par la société en l'absence d'intégration fiscale. L'impôt pour la société filiale, la SAS SODISAPT a été calculé comme si la société était imposable séparément. Au 30 septembre 2023, il s'élève à 1 062 975 euros.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	75 048	7 578		82 626
Immobilisations incorporelles	**75 048**	**7 578**		**82 626**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	15 142 877			15 142 877
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 431 919			2 431 919
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 932 367	84 055		4 016 422
- Installations générales, agencements aménagements divers	307 640			307 640
- Matériel de transport	139 447			139 447
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	310 559	3 612		314 171
- Emballages récupérables et divers	3 600			3 600
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**22 268 409**	**87 667**		**22 356 076**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 416 509			8 416 509
- Autres titres immobilisés	1 796 140	3 340		1 799 479
- Prêts et autres immobilisations financières	329 189	75 372		404 562
Immobilisations financières	**10 541 838**	**78 712**		**10 620 550**
ACTIF IMMOBILISE	**32 885 295**	**173 957**		**33 059 252**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	7 578	87 667	78 712	173 957
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**7 578**	**87 667**	**78 712**	**173 957**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI VIADUC 84400 APT	5 126 233	288 726	98,93	263 328
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SUDAPT 84400 APT	872 000	1 210 755	11,70	73 615

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 314 510	8 314 510	1 074 420		260 507
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	101 999	101 999			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	73 420	1 919		75 339
Immobilisations incorporelles	**73 420**	**1 919**		**75 339**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	12 711 530	340 885		13 052 415
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 427 665	619		2 428 284
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 245 398	142 976		3 388 374
- Installations générales, agencements aménagements divers	304 828	1 134		305 962
- Matériel de transport	139 447			139 447
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	212 534	25 439		237 973
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**19 041 402**	**511 053**		**19 552 455**
ACTIF IMMOBILISE	**19 114 822**	**512 972**		**19 627 793**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 390 480 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	322 769		322 769
Autres	81 792		81 792
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	40 185	35 708	4 477
Autres	1 857 918	1 857 918	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	87 816	87 816	
Total	**2 390 480**	**1 981 441**	**409 039**
Prêts accordés en cours d'exercice	64 992		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 373	32 201
Autres créances	27 691	42 724
Disponibilités	23 862	1 200
Total	**56 926**	**76 125**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 000 000,00 euros décomposé en 250 000 titres d'une valeur nominale de 8,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 851 466
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**2 851 466**
Affectations aux réserves	351 466
Distributions	2 500 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**2 851 466**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2023
Capital	2 000 000				2 000 000
Réserve légale	200 000				200 000
Réserves générales	12 337 650	351 466	351 466		12 689 116
Réserves réglementées	4 920				4 920
Résultat de l'exercice	2 851 466	-2 851 466	3 099 478	2 851 466	3 099 478
Dividendes		*2 500 000*			
Provisions réglementées	400 216				400 216
Total Capitaux Propres	**17 794 252**		**3 450 944**	**2 851 466**	**18 393 730**

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	400 216			400 216
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**400 216**			**400 216**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	123 388				123 388
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	208 548	204 401	208 548		204 401
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**331 936**	**204 401**	**208 548**		**327 789**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		204 401	208 548		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 672 498 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 631	1 631		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	375 830	375 830		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 388 444	4 388 444		
Dettes fiscales et sociales	3 316 772	3 316 772		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 974	24 974		
Autres dettes (**)	4 564 847	4 564 847		
Produits constatés d'avance				
Total	**12 672 498**	**12 672 498**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	547 903			
(**) Dont envers les associés	442			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 53 euros.

Charges à payer

	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 631	2 194
Emprunts et dettes financières divers	2 841	784
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	405 484	269 889
Dettes fiscales et sociales	2 664 143	2 499 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 400
Autres dettes	299 500	302 830
Total	**3 373 600**	**3 080 109**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	30/09/2023	30/09/2022
Charges d'exploitation	87 816	91 556
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**87 816**	**91 556**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2023
Productions de services	1 487 340
Ventes de marchandises	70 833 968
TOTAL	**72 321 308**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 14 652 euros

Résultat financier

	30/09/2023	30/09/2022
Produits financiers de participation	317 513	277 135
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	30 694	1 921
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		97
Total des produits financiers	**348 207**	**279 153**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	131 309	42 311
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		613
Total des charges financières	**131 309**	**42 924**
Résultat financier	**216 898**	**236 229**

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSFERT DE CHARGES DAB/CARTE	107 335	
79161000 - TRANSFERT CHARGES SOGEC	3 736	
79161600 - REMBOURSEMENT SINISTRES	43 897	
79162100 - T.C. VENTES CARTONS/FER/HUILES USAG	12 306	
79162600 - RBT FRAIS ENVOI POSTAL	655	
79164000 - TRANSFERT DE CHARGES AGF CPLT	42 209	
79164100 - AVANTAGES EN NATURE	9 360	
79164300 - AVANTAGE NATURE NOURRITURE	12 255	
	231 753	
Total	**231 753**	

Parties liées

- Produits de la location relatif au bail commercial avec la SARL SUDAPT pour un montant de 94 738 €
- Produits de dividendes avec la SCI VIADUC pour un montant de 260 507 €
- Charges de la location relatif au bail à construction avec la SCI VIADUC pour un montant de 324 773 €
- Charges d'intérêts liés au compte courant de la SAS SOLDISYA pour un montant de 128 449 €
- Produits d'intérêts liés au compte courant de la SCI VIADUC pour un montant de 50 543 €

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	5 198 118	1 062 975	4 135 143
+ Résultat exceptionnel	27 186		27 186
- Participations des salariés	1 062 851		1 062 851
Résultat comptable	**4 162 453**	**1 062 975**	**3 099 478**

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2016, la société SAS SODISAPT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOLDISYA.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 179 personnes dont 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	147	
Ouvriers		
Total	**179**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution solidaire sur emprunts en cours ROMANDIS (1)	*688 615*
Caution solidaire sur emprunts en cours ROMANDIS II (2)	*899 006*
Caution solidaire sur emprunts en cours FMV FINANCES (3)	*191 919*
Caution solidaire sur emprunts en cours ENSAMA (4)	*28 353*
Caution solidaire sur emprunts en cours RENE PASCO (5)	*66 868*
Caution solidaire sur emprunts en cours TINAM (6)	*470 617*
Caution solidaire sur emprunts en cours JADE (7)	*1 473 450*
Caution solidaire sur emprunts en cours HFB (8)	*427 500*
Avals et cautions	4 246 328
Engagements en matière de pensions	204 401
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**4 450 729**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

(1) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS ROMANDIS
- Emprunts SOCIETE GENERALE, BNP, BECM et CA d'un montant global de 7.987.000 euros pour 7 emprunts
* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 10.224 euros pour l'emprunt SOCIETE GENERALE
* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 215.227 euros pour les emprunts BECM
* Caution solidaire à hauteur de 231.800 euros pour les emprunts BNP
* Caution solidaire à hauteur de 231.364 euros pour les emprunts CA

(2) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS ROMANDIS II
- Emprunt BFCC, SOCIETE GENERALE, OSEO et EDEL d'un montant global de 17.201.000 euros pour 4 emprunts
* Caution solidaire à hauteur de 459.196 euros pour l'emprunt BFCC
* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 177.939 euros pour l'emprunt OSEO
* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours plus intérêts soit 147.652 euros pour l'emprunt SOCIETE GENERALE
* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 114.218 euros pour l'emprunt EDEL

Autres informations

(3) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS FMV FINANCES
- Emprunts EDEL, BFCC et Crédit Agricole d'un montant global de 2.532.000 euros
* Caution solidaire à hauteur de 40.020 euros pour les emprunts EDEL et nantissement de compte à terme à hauteur de 60.000 euros pendant 144 mois
* Caution solidaire à hauteur de 71.700 euros pour les emprunts Crédit Agricole
* Caution solidaire à hauteur de 6% de l'encours soit 20.199 euros pour l'emprunt BFCC

(4) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SCI ENSAMA
- Emprunt BFCC d'un montant global de 1.350.000 euros
* Caution solidaire à hauteur de 11% de l'encours, soit 28.353 euros

(5) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SARL RENE PASCO
- Emprunt BFCC d'un montant global de 4.950.000 euros
* Caution solidaire à hauteur de 11% de l'encours, soit 66.868 euros

(6) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS TINAM
- Emprunts BPI, CA, CM et EDEL d'un montant global de 36.000.000 euros
* Caution solidaire à hauteur de 2,775% de l'encours, soit 217.461 euros pour l'emprunt BPI
* Caution solidaire à hauteur de 198.422 euros pour l'emprunt CA
* Caution solidaire à hauteur de 133.320 euros pour l'emprunt CM
* Caution solidaire à hauteur de 138.875 euros pour l'emprunt EDEL

(7) GARANTIES DONNEES POUR L'EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SAS JADE
- Emprunt CA d'un montant de 25 835 810 euros
* Caution solidaire à hauteur de 1 473 450 euros pour l'emprunt CA

(8) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR HFB
- Emprunts CA, CM et CE d'un montant global de 4.500.000 euros
* Caution solidaire à hauteur de 9,5% de l'encours, soit 142.500 euros pour l'emprunt CA
* Caution solidaire à hauteur de 9,5% de l'encours, soit 142.500 euros pour l'emprunt CM
* Caution solidaire à hauteur de 9,5% de l'encours, soit 142.500 euros pour l'emprunt CE

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 204 401 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 204 401 euros

Régimes à cotisations définies
Montant des cotisations comptabilisées en charges : 204 401 euros