RCS : REIMS
Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00400
Numéro SIREN : 332 691 278
Nom ou dénomination : SODICHAMP

Ce dépôt a été enregistré le 06/11/2023 sous le numéro de dépôt 9623

FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

Comptes annuels

SAS SODICHAMP

Centre E. LECLERC
51500 CHAMPFLEURY

Exercice clos le : 31/01/2023

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F SIRET : 33269127800011

FIDUCIAIRE RHENANE
D'AUDIT & COMPTABILITÉ
Société d'Expertise Comptable

ESPACE EUROPÉEN DE L'ENTREPRISE
17, avenue de l'Europe - 67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 77 80 06 - Fax : 03 88 77 23 46

www.fiduest.fr

Sommaire

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de Résultat 1/2	*3*
Compte de Résultat 2/2	*4*
ANNEXE LEGALE	*5*
Règles et méthodes comptables	*6*
Immobilisations	*11*
Amortissements	*12*
Provisions	*13*
Créances et Dettes	*14*
Fonds commercial	*15*
Produits à recevoir	*16*
Charges à payer	*17*
Charges constatées d'avance	*18*
Variations des capitaux propres	*19*
Capital social	*20*
Ventilation du chiffre d'affaires	*21*
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	*22*
Effectif moyen	*23*
Crédit-Bail	*24*
Engagements financiers donnés et reçus	*25*
Dettes garanties par des suretés réelles	*26*
Acc. Allèg. dette future impots	*27*
Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen	*28*
Identité de la société mère consolidant les comptes	*29*
Tableau des résultats sur 5 ans	*30*
Eléments concernant les entreprises liées	*31*
Produits et Charges exceptionnels	*32*
Transferts de charges	*33*

CERTIFIE CONFORME

Bilan Actif

		31/01/2023			31/01/2022
		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	478 793	451 547	27 245	38 652
	Fonds commercial (1)	1 524 490		1 524 490	1 524 490
	Autres immobilisations incorporelles	41 782	41 782		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 643 295		3 643 295	3 643 295
	Constructions	30 377 577	16 806 980	13 570 597	9 893 167
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 313 929	3 571 109	2 742 820	432 346
	Autres immobilisations corporelles	6 764 607	4 352 133	2 412 474	1 461 762
	Immobilisations en cours	1 840		1 840	5 879 629
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 860 681		3 860 681	3 862 395
	Créances rattachées à des participations	92 289		92 289	92 289
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	192 787		192 787	141 556
	TOTAL (II)	53 292 070	25 223 551	28 068 519	26 969 580
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	63 087		63 087	56 266
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 983 908	479 765	9 504 143	8 028 839
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 191 700	3 501	2 188 198	1 829 345
	Autres créances	976 717	4 418	972 298	900 807
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 400 000		1 400 000	1 801 775
	DISPONIBILITES	3 347 497		3 347 497	7 446 585
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	494 358		494 358	472 209
	TOTAL (III)	18 457 267	487 684	17 969 582	20 535 826
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	71 749 336	25 711 235	46 038 101	47 505 406

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

CERTIFIE CONFORME

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	11 442 161	12 254 249
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 708 102	2 687 912
	Subventions d'investissement	137 417	
	Provisions réglementées	98 828	
	Total des capitaux propres	14 661 507	15 217 161
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	807 104	811 860
	Provisions pour charges	566 962	734 319
	Total des provisions	1 374 066	1 546 179
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 435 170	13 969 492
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 284 987	1 532 386
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 380	1 617
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 775 297	7 710 789
	Dettes fiscales et sociales	4 678 885	5 564 003
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	327 801	1 514 448
	Autres dettes	491 607	449 331
	Produits constatés d'avance (1)	2 400	
	Total des dettes	30 002 528	30 742 066
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	46 038 101	47 505 406

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 708 101,92	2 687 911,71
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 656 980	18 990 990
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/01/2023 12 mois	31/01/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	142 441 551		142 441 551	130 975 685
	Production vendue (Biens)	5 350 307		5 350 307	5 058 186
	Production vendue (Services et Travaux)	4 216 202		4 216 202	3 966 635
	Montant net du chiffre d'affaires	152 008 059		152 008 059	140 000 506
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			661	71 799
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 878 032	1 636 037
	Autres produits			602 476	504 922
	Total des produits d'exploitation (1)			154 489 228	142 213 265
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			118 892 385	106 081 996
	Variation de stock			(1 436 717)	632 342
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 088 015	1 808 877
	Variation de stock			(6 821)	(5 735)
	Autres achats et charges externes			9 733 823	8 323 396
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 272 236	2 191 321
	Salaires et traitements			11 841 380	12 127 841
	Charges sociales du personnel			3 255 971	3 444 855
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 330 971	2 191 947
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			487 684	549 473
	Dotations aux provisions			439 097	403 680
	Autres charges			22 896	27 839
	Total des charges d'exploitation (2)			149 920 920	137 777 831
	RESULTAT D'EXPLOITATION			4 568 308	4 435 434

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2023	31/01/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	4 568 308	4 435 434
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	33 985	26 042
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 624	53 655
	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	55 610	79 697
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	206 051	129 439
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	206 051	129 439
	RESULTAT FINANCIER	(150 442)	(49 742)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 417 866	4 385 692
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	308 959	92 755
	Sur opérations en capital	13 793	11 043
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 000 936
	Total des produits exceptionnels	322 752	1 104 734
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	463 842	629 590
	Sur opérations en capital	6 114	5 191
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	233 962	610 835
	Total des charges exceptionnelles	703 918	1 245 616
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(381 166)	(140 882)
	PARTICIPATION DES SALARIES	490 333	496 774
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	838 265	1 060 124
	TOTAL DES PRODUITS	154 867 590	143 397 696
	TOTAL DES CHARGES	152 159 488	140 709 785
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 708 102	2 687 912

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	2 213	3 699

Etats financiers au 31/01/2023

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **46 038 101** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **154 867 590** euros et un total **charges** de **152 159 488** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 708 102** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.
Concernant les méthodes de présentation, il a été décidé, à compter de cet exercice, de ne plus transférer les comptes d'achats et de ventes de produits finis dans des comptes d'achats et de ventes de marchandises.

Les principales méthodes utilisées sont :

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que cette crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2023.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

La loi n°2022-1089 du 30 juillet 2022 met fin aux régimes d'exception créés pour lutter contre

Règles et Méthodes Comptables

l'épidémie liées à la covid-19.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Logiciels	de 1 à 3 ans
Fonds de commerce	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Construction	de 4 à 20 ans
Agencements des constructions	de 4 à 20 ans
Installations générales	de 5 à 20 ans
Matériel et outillage	de 1 à 10 ans
Aménagements et agencements	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 4 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

production.

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Une provision pour dépréciation de 479 765 € a été constatée au 31/01/2023.

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2023.

Une provision pour hausse des prix de 98 828 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation de 7 919 € a été constatée au 31/01/2023.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Titres de participation

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

La nécessite d'une eventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité

Règles et Méthodes Comptables

s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,

- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents aumoment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,

- des salaires réevalués jusqu'à la date de départ en retraite,

- du taux d'actualisation de 0.50 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 62 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 40 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 584 380 € au 31/01/2023.

La société a souscrit un contrat d'assurances couvrant partiellement les engagements ci-dessus. La situation de ce contrat s'élève au 31/01/2022 à 448 095 € .

Intégration fiscale

La SAS SODICHAMP est la société filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale, dont la SAS FANPAG est la société Mère.

1) Périmètre d'intégration

- SAS FANPAG : société Mère

- SAS SODICHAMP : société Filiale

Règles et Méthodes Comptables

2)Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'enemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparemment, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

NEANT

5) Déficit reportable

NEANT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 041 931		13 097		9 963	2 045 065
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 041 931		13 097		9 963	2 045 065
CORPORELLES	Terrains	3 643 295					3 643 295
	Constructions sur sol propre	18 861 383				740 009	18 121 373
	sur sol d'autrui	11 330					11 330
	instal. agenct aménagement	7 383 737		5 240 243		379 107	12 244 874
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 098 549		2 644 865		3 429 486	6 313 929
	Instal., agencement, aménagement divers	3 546 108		1 219 004		182 975	4 582 136
	Matériel de transport	124 535		14 850		5 351	134 034
	Matériel de bureau, mobilier	1 977 291		130 523		59 717	2 048 097
	Emballages récupérables et divers	340					340
	Immobilisations corporelles en cours	5 879 629		3 405		5 881 194	1 840
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 526 197		9 252 890		10 677 840	47 101 247
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 954 684				1 713	3 952 971
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	141 556		51 232			192 787
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 096 240		51 232		1 713	4 145 758
	TOTAL	54 664 368		9 317 218		10 689 516	53 292 070

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/01/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	478 789	24 504	9 963	493 329
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	478 789	24 504	9 963	493 329
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	11 901 442	872 156	740 009	12 033 589
	sur sol d'autrui	5 544	755		6 299
	instal. agencement aménagement	4 456 298	687 732	376 938	4 767 092
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 666 203	334 235	3 429 329	3 571 109
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 685 323	231 423	180 900	2 735 846
	Matériel de transport	102 477	118 174	5 351	215 300
	Matériel de bureau, mobilier	1 398 373	61 992	59 717	1 400 647
	Emballages récupérables et divers	340			340
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 215 999	2 306 468	4 792 245	24 730 221
	TOTAL	27 694 787	2 330 971	4 802 208	25 223 551

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix		98 828		98 828
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES		98 828		98 828
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	781 607	125 134	131 772	774 969
	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	360 892	10 000	210 892	160 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	403 680	439 097	403 680	439 097
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 546 179	574 231	746 344	1 374 066
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	518 353	479 765	518 353	479 765
	Sur comptes clients	30 627	3 501	30 627	3 501
	Autres	493	4 418	493	4 418
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	549 473	487 684	549 473	487 684
	TOTAL GENERAL	2 095 652	1 160 743	1 295 817	1 960 578

Dont dotations et reprises - d'exploitation	926 781	1 295 817	
Dont dotations et reprises - financières			
Dont dotations et reprises - exceptionnelles	233 962		

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

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	92 289		92 289
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	192 787		192 787
	Clients douteux ou litigieux	9 017	9 017	
	Autres créances clients	2 182 683	2 182 683	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 313	6 313	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	325 403	325 403	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	294 496	294 496	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	34 715	34 715	
	Débiteurs divers	315 789	315 789	
	Charges constatées d'avances	494 358	494 358	
	TOTAL DES CREANCES	3 947 851	3 662 775	285 076

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/01/2023	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)	14 435 170	2 437 653	9 283 252	2 714 265
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	446 722	105 072	341 050	600
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 775 297	8 775 297		
	Personnel et comptes rattachés	1 972 645	1 972 645		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 232 618	1 232 618		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	251 380	251 380		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 222 242	1 222 242		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	327 801	327 801		
	Groupe et associés (2)	838 265	838 265		
	Autres dettes	491 607	491 607		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 400	2 400		
	TOTAL DES DETTES	29 996 148	17 656 980	9 624 302	2 714 865

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 700 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 267 254
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Fonds Commercial

	31/01/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	304 898	
Fonds commerciaux réévalués	1 219 592	
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	1 524 490	

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société, liée à cet actif.

Produits à recevoir

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		640 651
Autres créances clients		552 893
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	552 893	
Autres créances		87 757
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	87 757	

Charges à payer

		31/01/2023
Total des Charges à payer		5 323 396
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		41 270
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	41 270	
Emprunts et dettes financières divers		63 814
INTERETS COURUS SUR PARTICIPAT	19 211	
INTERETS CAPITALISES 2019	7 695	
INTERETS CAPITALISES 2020	5 224	
INTERETS CAPITALISES 2017	17 848	
INTERETS CAPITALISES 2018	13 835	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 737 537
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	384 151	
FOURN. FACT. FG. NON PARV.	1 353 386	
Dettes fiscales et sociales		3 480 775
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	851 312	
DETTE PROVIS.PARTICIP. SAL.	490 333	
DETTE PROVIS.POUR PRIME CONV	51 012	
INTERESSEMENT A PAYER	305 350	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	210 000	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	255 394	
CHARGES SOCIALES A PAYER	210 433	
PARTICIPATION CONSTRUCTION	54 494	
TAXE APPRENTISSAGE	12 107	
CHARGES SOCIALES/PRIME CONV. A	17 854	
CHGES SOC./PRIME BILAN	73 500	
ETAT - CHARGES A PAYER	948 988	

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				494 358
Achats de marchandises	01/02/2023	31/01/2024	79 753	
Services extérieurs	01/02/2023	31/01/2024	312 192	
Autres services extérieurs	01/02/2023	31/01/2024	63 553	
Charges de personnel	01/02/2023	31/01/2024	38 860	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				494 358

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	250 000				250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	25 000				25 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	12 254 249	(812 088)			11 442 161
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 687 912	(2 687 912)		2 708 102	2 708 102
Subventions d'investissement				137 417	137 417
Provisions réglementées				98 828	98 828
TOTAL	15 217 161	(3 500 000)		2 944 346	14 661 507

Date de l'assemblée générale	07/07/2022	
Dividendes attribués	3 500 000	
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	3 500 000	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		11 717 161
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		11 717 161
[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		(555 654)

Capital social

	31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 500,00	100,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 500,00	100,0000	250 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	142 441 551		142 441 551
Production vendue de biens	5 350 307		5 350 307
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 216 202		4 216 202
TOTAL	152 008 059		152 008 059

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	4 417 866	1 108 392	3 309 474
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(871 499)	(218 649)	(652 850)
RESULTAT COMPTABLE	3 546 367	889 743	2 656 624

(1) après retraitements fiscaux.

Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		18	
	Professions intermédiaires		37	
	Employés		369	
	Ouvriers		2	
	TOTAL		426	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2023
VALEUR D'ORIGINE					62 190	62 190
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				11 766	11 766
	TOTAL				11 766	11 766
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				5 544	5 544
	TOTAL				5 544	5 544
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				9 504	9 504
	entre 1 et 5 ans				14 257	14 257
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				23 761	23 761
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					14 521	14 521

Engagements financiers

	31/01/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Selon Etat des engagements hors bilan		33 219 039	11 705 778
		33 219 039	11 705 778
Engagements de crédit-bail			
Crédit bail		23 761	
		23 761	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière au 31/01/2023		584 380	
Rappel : couverture par contrat pour un montant de 448 095 € au 31/01/2023			
		584 380	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		33 827 180	11 705 778
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			1 261 980
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
EMPRUNTS	Selon Etat des engagements hors bilan	BANQUE	26 400 000	11 648 330
		TOTAL	26 400 000	11 648 330

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/01/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic	17 635
	Participation des salariés	490 333
	TASCOM	50 364
	Litige TASCOM	125 134
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		683 466

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés.

Rémunérations des Dirigeants

	31/01/2023
Rémunérations des membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		18	
	Professions intermédiaires		37	
	Employés		369	
	Ouvriers		2	
	TOTAL		426	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
FANPAG	SAS	40 000	99,00

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	127 985 040	134 172 592	139 436 808	140 000 506	152 008 059
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	4 693 934	6 131 756	6 905 021	6 120 382	6 232 597
	Impôts sur les bénéfices	391 485	871 726	1 105 865	1 060 124	838 265
	Participation des salariés	387 544	320 271	434 057	496 774	490 333
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	2 478 161	2 177 161	2 751 544	2 687 912	2 708 102
	Résultat distribué	2 400 000		3 500 000		
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	1 566	1 976	2 146	1 825	1 962
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	991	871	1 101	1 075	1 083
	Dividende attribué	960		1 400		
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	384	426	426	436	426
	Montant de la masse salariale	10 375 791	11 202 509	12 548 690	12 127 841	11 841 380
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	3 579 324	3 652 394	3 526 764	3 444 855	3 255 971

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2023	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		34 715	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		838 265	
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		2 213	
Autres éléments			

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2023
Total des produits exceptionnels		322 752
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		308 959
DEDITS. PENALITES S/ACH.VTES	10 382	
AUTRES PROD.EXCEPT./OP.GEST.	238 507	
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	1 575	
ECART POSITIF/SIN C AUTO	4 727	
PR./EX.ANT-RISTOURNES	2 824	
PR./EX ANT SS TRAIT RED TICK	15 780	
PDT./EX ANT CHARGES LOCATIVES	471	
PR./EX ANT MAINTENANCE	3 360	
PR./EX ANT ASSURANCES	24	
PR./EX ANT COTISATIONS	35	
PR./EX.ANT-REMUNERATIONS PERS.	8 559	
PR./EX.ANT-CHARG.SOC.& PREVOY.	22 716	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 793
PROD. CESS. IMMOB.FINANCIERES	9 054	
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	4 739	
Total des charges exceptionnelles		703 918
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		463 842
INDEMNITES LITIGES PRUDHOMMAUX	58 976	
RAPPELS D'IMPOTS (SAUF I.S.)	10 537	
AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	64 789	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	6 838	
SINISTRES VUL	22 183	
COVID	53 572	
CH./EX.ANT-ACHATS MATIERES.FOU	46 180	
CH./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	11 955	
CH./EX.ANT-LOCATIONS	2 193	
CH.EX.ANT. MAINTENANCE	66 210	
CH./EX.ANT-ETUDES RECHERCH.	4 451	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	113 781	
CH./EX.ANT-DEPLACEM. RECEPT.	376	
CH./EX.ANT-CHARGES SOCIALES	1 701	
CH./EX.ANT.-REDEVANCES	100	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		6 114
VNC IMMOB CORPORELLES CEDEES	4 401	
V.N.C. IMMOB.FINANCIERES	1 713	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		233 962
DOT.PROV.PR.HAUSSE DE PRIX	98 828	
DOT.PROV.PR.RIS.& CH.EXCEPTION	135 134	
Résultat exceptionnel		(381 166)

Transferts de charges

	31/01/2023
Refacturation charges galerie marchande	528 538
Remboursements formation	32 395
Remboursement IFC	15 197
Refacturation énergie	3 015
Allocation activité partielle	3 070
TOTAL	582 215

SODICHAMP
Société par actions simplifiée
au capital de 250 000 euros
Siège social : Route Nationale 51, 51500 CHAMPFLEURY
332 691 278 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES
DU 06 juillet 2023

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

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 2 708 101,92 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 708 101,92 euros
A titre de dividendes Soit 1 000,00 euros par action	2 500 000,00 euros
Le solde	208 101,92 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 11 650 262,92 euros.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 498 000,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 000,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 06 juillet 2023.

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

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

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

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

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

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

Exercice clos le 31 janvier 2020 :
3 500 000,00 euros, soit 1 400,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 800,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 497 200,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2021 :
3 500 000,00 euros, soit 1 400,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 800,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 497 200,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2022 :
3 500 000,00 euros, soit 1 400,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 800,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 497 200,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale des Associes du 06 juillet 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Wenceslas FANDRE

CERTIFIE CONFORME

SODICHAMP

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 250 000 €

Siège social : RN 51
51500 CHAMPFLEURY

RCS REIMS : B 332 691 278
SIRET : 332 691 278 00011
APE : 4711F

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

SODICHAMP

Société par actions simplifiée
Au capital de 250 000 €

Siège social : RN 51
51500 CHAMPFLEURY

RCS REIMS : B 332 691 278
SIRET : 332 691 278 00011
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

Aux Associés de la Société SODICHAMP,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 07 juillet 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SODICHAMP, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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 Société à la fin de l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS 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.

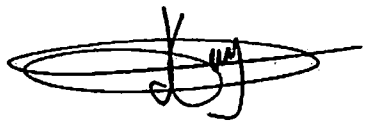
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 21 juin 2023

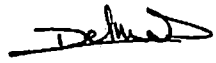
VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI



Aurélie DELMAS



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

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

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

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

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

FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

Comptes annuels

SAS SODICHAMP

Centre E. LECLERC

51500 CHAMPFLEURY

Exercice clos le : 31/01/2023

APE : 4711F SIRET : 33269127800011

FIDUCIAIRE RHENANE D'AUDIT & COMPTABILITÉ
Société d'Expertise Comptable

ESPACE EUROPÉEN DE L'ENTREPRISE
17, avenue de l'Europe - 67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 77 80 06 - Fax : 03 88 77 23 46

www.fiduest.fr

Bilan Actif

		31/01/2023		31/01/2022
	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	478 793	451 547	27 245	38 652
Fonds commercial (1)	1 524 490		1 524 490	1 524 490
Autres immobilisations incorporelles	41 782	41 782		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 643 295		3 643 295	3 643 295
Constructions	30 377 577	16 806 980	13 570 597	9 893 167
Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 313 929	3 571 109	2 742 820	432 346
Autres immobilisations corporelles	6 764 607	4 352 133	2 412 474	1 461 762
Immobilisations en cours	1 840		1 840	5 879 629
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	3 860 681		3 860 681	3 862 395
Créances rattachées à des participations	92 289		92 289	92 289
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	192 787		192 787	141 556
TOTAL (II)	53 292 070	25 223 551	28 068 519	26 969 580
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	63 087		63 087	56 266
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 983 908	479 765	9 504 143	8 028 839
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	2 191 700	3 501	2 188 198	1 829 345
Autres créances	976 717	4 418	972 298	900 807
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 400 000		1 400 000	1 801 775
DISPONIBILITES	3 347 497		3 347 497	7 446 585
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	494 358		494 358	472 209
TOTAL (III)	18 457 267	487 684	17 969 582	20 535 826
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	71 749 336	25 711 235	46 038 101	47 505 406

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

S VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	11 442 161	12 254 249
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 708 102	2 687 912
	Subventions d'investissement	137 417	
	Provisions réglementées	98 828	
	Total des capitaux propres	14 661 507	15 217 161
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	807 104	811 860
	Provisions pour charges	566 962	734 319
	Total des provisions	1 374 066	1 546 179
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 435 170	13 969 492
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 284 987	1 532 386
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 380	1 617
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 775 297	7 710 789
	Dettes fiscales et sociales	4 678 885	5 564 003
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	327 801	1 514 448
	Autres dettes	491 607	449 331
	Produits constatés d'avance (1)	2 400	
	Total des dettes	30 002 528	30 742 066
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	46 038 101	47 505 406
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 708 101,92	2 687 911,71
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 656 980	18 990 990
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

SARDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 1/2

			31/01/2023	31/01/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	142 441 551		142 441 551	130 975 685
Production vendue (Biens)	5 350 307		5 350 307	5 058 186
Production vendue (Services et Travaux)	4 216 202		4 216 202	3 966 635
Montant net du chiffre d'affaires	152 008 059		152 008 059	140 000 506
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			661	71 799
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 878 032	1 636 037
Autres produits			602 476	504 922
Total des produits d'exploitation (1)			154 489 228	142 213 265
Achats de marchandises			118 892 385	106 081 996
Variation de stock			(1 436 717)	632 342
Achats de matières et autres approvisionnements			2 088 015	1 808 877
Variation de stock			(6 821)	(5 735)
Autres achats et charges externes			9 733 823	8 323 396
Impôts, taxes et versements assimilés			2 272 236	2 191 321
Salaires et traitements			11 841 380	12 127 841
Charges sociales du personnel			3 255 971	3 444 855
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			2 330 971	2 191 947
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			487 684	549 473
Dotations aux provisions			439 097	403 680
Autres charges			22 896	27 839
Total des charges d'exploitation (2)			149 920 920	137 777 831
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 568 308	4 435 434

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2023	31/01/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	4 568 308	4 435 434
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	33 985	26 042
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 624	53 655
	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	55 610	79 697
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	206 051	129 439
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	206 051	129 439
	RESULTAT FINANCIER	(150 442)	(49 742)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 417 866	4 385 692
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	308 959	92 755
	Sur opérations en capital	13 793	11 043
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 000 936
	Total des produits exceptionnels	322 752	1 104 734
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	463 842	629 590
	Sur opérations en capital	6 114	5 191
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	233 962	610 835
	Total des charges exceptionnelles	703 918	1 245 616
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(381 166)	(140 882)
	PARTICIPATION DES SALARIES	490 333	496 774
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	838 265	1 060 124
	TOTAL DES PRODUITS	154 867 590	143 397 696
	TOTAL DES CHARGES	152 159 488	140 709 785
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 708 102	2 687 912

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées 2 213 3 699

SOMB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Etats financiers au 31/01/2023

ANNEXE LEGALE

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **46 038 101** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **154 867 590** euros et un total **charges** de **152 159 488** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 708 102** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.
Concernant les méthodes de présentation, il a été décidé, à compter de cet exercice, de ne plus transférer les comptes d'achats et de ventes de produits finis dans des comptes d'achats et de ventes de marchandises.

Les principales méthodes utilisées sont :

<u>Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise</u>

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que cette crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2023.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

La loi n°2022-1089 du 30 juillet 2022 met fin aux régimes d'exception créés pour lutter contre

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

l'épidémie liées à la covid-19.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Logiciels	de 1 à 3 ans
Fonds de commerce	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Construction	de 4 à 20 ans
Agencements des constructions	de 4 à 20 ans
Installations générales	de 5 à 20 ans
Matériel et outillage	de 1 à 10 ans
Aménagements et agencements	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 4 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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

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

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

production.

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Une provision pour dépréciation de 479 765 € a été constatée au 31/01/2023.

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2023.

Une provision pour hausse des prix de 98 828 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation de 7 919 € a été constatée au 31/01/2023.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Titres de participation

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

La nécessite d'une eventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité

SAS C.B. et Associés
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,

- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents aumoment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,

- des salaires réevalués jusqu'à la date de départ en retraite,

- du taux d'actualisation de 0.50 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 62 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 40 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 584 380 € au 31/01/2023.

La société a souscrit un contrat d'assurances couvrant partiellement les engagements ci-dessus. La situation de ce contrat s'élève au 31/01/2022 à 448 095 € .

Intégration fiscale

La SAS SODICHAMP est la société filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale, dont la SAS FANPAG est la société Mère.

1) Périmètre d'intégration

- SAS FANPAG : société Mère

- SAS SODICHAMP : société Filiale

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

2)Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'enemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparemment, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

NEANT

5) Déficit reportable

NEANT

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 041 931		13 097		9 963	2 045 065
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 041 931		13 097		9 963	2 045 065
CORPORELLES	Terrains	3 643 295					3 643 295
	Constructions sur sol propre	18 861 383				740 009	18 121 373
	sur sol d'autrui	11 330					11 330
	instal. agenct aménagement	7 383 737		5 240 243		379 107	12 244 874
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 098 549		2 644 865		3 429 486	6 313 929
	Instal., agencement, aménagement divers	3 546 108		1 219 004		182 975	4 582 136
	Matériel de transport	124 535		14 850		5 351	134 034
	Matériel de bureau, mobilier	1 977 291		130 523		59 717	2 048 097
	Emballages récupérables et divers	340					340
	Immobilisations corporelles en cours	5 879 629		3 405		5 881 194	1 840
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 526 197		9 252 890		10 677 840	47 101 247
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 954 684				1 713	3 952 971
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	141 556		51 232			192 787
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 096 240		51 232		1 713	4 145 758
	TOTAL	54 664 368		9 317 218		10 689 516	53 292 070

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/01/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	478 789	24 504	9 963	493 329
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	478 789	24 504	9 963	493 329
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	11 901 442	872 156	740 009	12 033 589
	sur sol d'autrui	5 544	755		6 299
	instal. agencement aménagement	4 456 298	687 732	376 938	4 767 092
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 666 203	334 235	3 429 329	3 571 109
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 685 323	231 423	180 900	2 735 846
	Matériel de transport	102 477	118 174	5 351	215 300
	Matériel de bureau, mobilier	1 398 373	61 992	59 717	1 400 647
	Emballages récupérables et divers	340			340
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 215 999	2 306 468	4 792 245	24 730 221
	TOTAL	27 694 787	2 330 971	4 802 208	25 223 551

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortissement à la fin de l'exercice
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 GENERATION VENTILE							

SA VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix		98 828		98 828
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES		98 828		98 828
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	781 607	125 134	131 772	774 969
	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	360 892	10 000	210 892	160 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	403 680	439 097	403 680	439 097
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 546 179	574 231	746 344	1 374 066
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	518 353	479 765	518 353	479 765
	Sur comptes clients	30 627	3 501	30 627	3 501
	Autres	493	4 418	493	4 418
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	549 473	487 684	549 473	487 684
	TOTAL GENERAL	2 095 652	1 160 743	1 295 817	1 960 578
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		926 781	1 295 817	
	- financières				
	- exceptionnelles		233 962		

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.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	92 289		92 289
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	192 787		192 787
	Clients douteux ou litigieux	9 017	9 017	
	Autres créances clients	2 182 683	2 182 683	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 313	6 313	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	325 403	325 403	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	294 496	294 496	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	34 715	34 715	
	Débiteurs divers	315 789	315 789	
	Charges constatées d'avances	494 358	494 358	
	TOTAL DES CREANCES	3 947 851	3 662 775	285 076

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/01/2023	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)	14 435 170	2 437 653	9 283 252	2 714 265
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	446 722	105 072	341 050	600
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 775 297	8 775 297		
	Personnel et comptes rattachés	1 972 645	1 972 645		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 232 618	1 232 618		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	251 380	251 380		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 222 242	1 222 242		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	327 801	327 801		
	Groupe et associés (2)	838 265	838 265		
	Autres dettes	491 607	491 607		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 400	2 400		
	TOTAL DES DETTES	29 996 148	17 656 980	9 624 302	2 714 865

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 700 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 2 267 254
(2) Emprunts dues associés (personnes physiques)

SAS YDES & ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fonds Commercial

	31/01/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	304 898	
Fonds commerciaux réévalués	1 219 592	
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	1 524 490	

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société, liée à cet actif.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

		31/01/2023
Total des Produits à recevoir		640 651
Autres créances clients		552 893
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	552 893	
Autres créances		87 757
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	87 757	

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Charges à payer

		31/01/2023
Total des Charges à payer		5 323 396
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		41 270
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	41 270	
Emprunts et dettes financières divers		63 814
INTERETS COURUS SUR PARTICIPAT	19 211	
INTERETS CAPITALISES 2019	7 695	
INTERETS CAPITALISES 2020	5 224	
INTERETS CAPITALISES 2017	17 848	
INTERETS CAPITALISES 2018	13 835	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 737 537
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	384 151	
FOURN. FACT. FG. NON PARV.	1 353 386	
Dettes fiscales et sociales		3 480 775
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	851 312	
DETTE PROVIS.PARTICIP. SAL.	490 333	
DETTE PROVIS.POUR PRIME CONV	51 012	
INTERESSEMENT A PAYER	305 350	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	210 000	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	255 394	
CHARGES SOCIALES A PAYER	210 433	
PARTICIPATION CONSTRUCTION	54 494	
TAXE APPRENTISSAGE	12 107	
CHARGES SOCIALES/PRIME CONV. A	17 854	
CHGES SOC./PRIME BILAN	73 500	
ETAT - CHARGES A PAYER	948 988	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				494 358
Achats de marchandises	01/02/2023	31/01/2024	79 753	
Services extérieurs	01/02/2023	31/01/2024	312 192	
Autres services extérieurs	01/02/2023	31/01/2024	63 553	
Charges de personnel	01/02/2023	31/01/2024	38 860	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	494 358

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	250 000				250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	25 000				25 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	12 254 249	(812 088)			11 442 161
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 687 912	(2 687 912)		2 708 102	2 708 102
Subventions d'investissement				137 417	137 417
Provisions réglementées				98 828	98 828
TOTAL	15 217 161	(3 500 000)		2 944 346	14 661 507

Date de l'assemblée générale 07/07/2022
Dividendes attribués 3 500 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 3 500 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 11 717 161
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 11 717 161
[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 (555 654)

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		**2 500,00**	**100,0000**	**250 000,00**
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		2 500,00	100,0000	250 000,00

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaires aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	142 441 551		142 441 551
Production vendue de biens	5 350 307		5 350 307
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 216 202		4 216 202
TOTAL	152 008 059		152 008 059

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 417 866	1 108 392	3 309 474
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(871 499)	(218 649)	(652 850)
RESULTAT COMPTABLE		3 546 367	889 743	2 656 624

(1) après retraitements fiscaux.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/01/2023	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		18	
Professions intermédiaires		37	
Employés		369	
Ouvriers		2	
TOTAL		426	

S.A.S VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2023
	VALEUR D'ORIGINE				62 190	62 190
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				11 766	11 766
	TOTAL				11 766	11 766
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				5 544	5 544
	TOTAL				5 544	5 544
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				9 504	9 504
	entre 1 et 5 ans				14 257	14 257
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				23 761	23 761
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
	MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				14 521	14 521

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Engagements financiers

	31/01/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Selon Etat des engagements hors bilan		**33 219 039**	**11 705 778**
		33 219 039	11 705 778
Engagements de crédit-bail			
Crédit bail		**23 761**	
		23 761	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière au 31/01/2023		**584 380**	
Rappel : couverture par contrat pour un montant de 448 095 € au 31/01/2023			
		584 380	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		33 827 180	11 705 778
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			1 261 980
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
EMPRUNTS	Selon Etat des engagements hors bilan	BANQUE	26 400 000	11 648 330
		TOTAL	26 400 000	11 648 330

SAS VDB et ASSOCIE(

Commissaire aux C

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2023

ACCROISSEMENTS

Provisions règlementées

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

Organic	17 635
Participation des salariés	490 333
TASCOM	50 364
Litige TASCOM	125 134

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	683 466

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

	31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures	18		
Professions intermédiaires	37		
Employés	369		
Ouvriers	2		
TOTAL	426		

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
FANPAG	SAS	40 000	99,00

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	127 985 040	134 172 592	139 436 808	140 000 506	152 008 059
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	4 693 934	6 131 756	6 905 021	6 120 382	6 232 597
	Impôts sur les bénéfices	391 485	871 726	1 105 865	1 060 124	838 265
	Participation des salariés	387 544	320 271	434 057	496 774	490 333
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	2 478 161	2 177 161	2 751 544	2 687 912	2 708 102
	Résultat distribué	2 400 000		3 500 000		
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	1 566	1 976	2 146	1 825	1 962
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	991	871	1 101	1 075	1 083
	Dividende attribué	960		1 400		
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	384	426	426	436	426
	Montant de la masse salariale	10 375 791	11 202 509	12 548 690	12 127 841	11 841 380
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	3 579 324	3 652 394	3 526 764	3 444 855	3 255 971

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2023	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		34 715	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		838 265	
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		2 213	
Autres éléments			

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2023
Total des produits exceptionnels		322 752
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		308 959
DEDITS. PENALITES S/ACH.VTES	10 382	
AUTRES PROD.EXCEPT./OP.GEST.	238 507	
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	1 575	
ECART POSITIF/SIN C AUTO	4 727	
PR./EX.ANT-RISTOURNES	2 824	
PR./EX ANT SS TRAIT RED TICK	15 780	
PDT./EX ANT CHARGES LOCATIVES	471	
PR./EX ANT MAINTENANCE	3 360	
PR./EX ANT ASSURANCES	24	
PR./EX ANT COTISATIONS	35	
PR./EX.ANT-REMUNERATIONS PERS.	8 559	
PR./EX.ANT-CHARG.SOC.& PREVOY.	22 716	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 793
PROD. CESS. IMMOB.FINANCIERES	9 054	
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	4 739	
Total des charges exceptionnelles		703 918
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		463 842
INDEMNITES LITIGES PRUDHOMMAUX	58 976	
RAPPELS D'IMPOTS (SAUF I.S.)	10 537	
AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	64 789	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	6 838	
SINISTRES VUL	22 183	
COVID	53 572	
CH./EX.ANT-ACHATS MATIERES.FOU	46 180	
CH./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	11 955	
CH./EX.ANT-LOCATIONS	2 193	
CH.EX.ANT. MAINTENANCE	66 210	
CH./EX.ANT-ETUDES RECHERCH.	4 451	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	113 781	
CH./EX.ANT-DEPLACEM. RECEPT.	376	
CH./EX.ANT-CHARGES SOCIALES	1 701	
CH./EX.ANT.-REDEVANCES	100	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		6 114
VNC IMMOB CORPORELLES CEDEES	4 401	
V.N.C. IMMOB.FINANCIERES	1 713	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		233 962
DOT.PROV.PR.HAUSSE DE PRIX	98 828	
DOT.PROV.PR.RIS.& CH.EXCEPTION	135 134	
Résultat exceptionnel		(381 166)

SAS VMP et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Transferts de charges

	31/01/2023
Refacturation charges galerie marchande	528 538
Remboursements formation	32 395
Remboursement IFC	15 197
Refacturation énergie	3 015
Allocation activité partielle	3 070
TOTAL	582 215

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes