Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/09/2024 - 7733 - 1985 B 00400 - 332 691 278 - SODICHAMP

FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

Comptes annuels

SAS SODICHAMP

Centre E. LECLERC

51500 CHAMPFLEURY

Exercice clos le : 31/01/2024

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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	*10*
Amortissements	*11*
Provisions	*12*
Créances et Dettes	*13*
Fonds commercial	*14*
Produits à recevoir (avec détail)	*15*
Charges à payer (avec détail)	*16*
Charges constatées d'avance (avec détail)	*17*
Variations des capitaux propres	*18*
Capital social	*19*
Ventilation du chiffre d'affaires	*20*
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	*21*
Effectif moyen	*22*
Crédit-Bail	*23*
Engagements financiers donnés et reçus	*24*
Dettes garanties par des suretés réelles	*25*
Acc. Allèg. dette future impots	*26*
Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen	*27*
Identité de la société mère consolidant les comptes	*28*
Tableau des résultats sur 5 ans	*29*
Eléments concernant les entreprises liées	*30*
Produits et Charges exceptionnels	*31*
Transferts de charges	*32*

CERTIFIE CONFORME

Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023
		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	485 805	474 832	10 973	27 245
	Fonds commercial (1)	1 524 490		1 524 490	1 524 490
	Autres immobilisations incorporelles	41 782	41 782		
	Avances et acomptes	2 886		2 886	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 643 295		3 643 295	3 643 295
	Constructions	31 147 608	18 374 696	12 772 911	13 570 597
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 665 572	3 986 406	2 679 167	2 742 820
	Autres immobilisations corporelles	7 174 021	4 758 796	2 415 225	2 412 474
	Immobilisations en cours				1 840
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 860 652		3 860 652	3 860 681
	Créances rattachées à des participations	92 505		92 505	92 289
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	198 257		198 257	192 787
	TOTAL (II)	54 836 874	27 636 512	27 200 362	28 068 519
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	55 871		55 871	63 087
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 807 954	489 086	9 318 868	9 504 143
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 681 596	4 187	2 677 410	2 188 198
	Autres créances	973 213		973 213	972 298
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	606 350		606 350	1 400 000
	DISPONIBILITES	2 755 226		2 755 226	3 347 497
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	613 610		613 610	494 358
	TOTAL (III)	17 493 820	493 273	17 000 548	17 969 582
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	72 330 694	28 129 785	44 200 910	46 038 101

(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

		31/01/2024	31/01/2023
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	11 650 263	11 442 161
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 725 902	2 708 102
	Subventions d'investissement	127 940	137 417
	Provisions réglementées		98 828
	Total des capitaux propres	14 779 104	14 661 507
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 023 452	807 104
	Provisions pour charges	611 663	566 962
	Total des provisions	1 635 115	1 374 066
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 070 597	14 435 170
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 624 692	1 284 987
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 659	6 380
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 887 948	8 775 297
	Dettes fiscales et sociales	4 528 991	4 678 885
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	126 812	327 801
	Autres dettes	543 591	491 607
	Produits constatés d'avance (1)	400	2 400
	Total des dettes	27 786 691	30 002 528
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	44 200 910	46 038 101
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 725 901,64	2 708 101,92
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 641 040	17 656 980
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	24 115	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	143 250 943	143 250 943	142 441 551
	Production vendue (Biens)	5 695 244	5 695 244	5 350 307
	Production vendue (Services et Travaux)	4 871 219	4 871 219	4 216 202
	Montant net du chiffre d'affaires	153 817 406	153 817 406	152 008 059
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		1 999	661
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		1 696 891	1 878 032
	Autres produits		331 500	602 476
	Total des produits d'exploitation (1)		155 847 796	154 489 228
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		116 057 661	118 892 385
	Variation de stock		175 954	(1 436 717)
	Achats de matières et autres approvisionnements		2 115 217	2 088 015
	Variation de stock		7 216	(6 821)
	Autres achats et charges externes		11 051 849	9 733 823
	Impôts, taxes et versements assimilés		2 093 223	2 272 236
	Salaires et traitements		12 698 001	11 841 380
	Charges sociales du personnel		3 447 606	3 255 971
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		2 486 337	2 330 971
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant		493 273	487 684
	Dotations aux provisions		479 991	439 097
	Autres charges		205 620	22 896
	Total des charges d'exploitation (2)		151 311 947	149 920 920
	RESULTAT D'EXPLOITATION		4 535 848	4 568 308

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2024	31/01/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	4 547 844	4 568 308
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	20 558	33 985
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	6 685	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 614	21 624
	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	64 857	55 610
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	408 101	206 051
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	408 101	206 051
	RESULTAT FINANCIER	(343 244)	(150 442)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 192 605	4 417 866
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	157 391	308 959
	Sur opérations en capital	32 552	13 793
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	98 828	
	Total des produits exceptionnels	288 771	322 752
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	54 006	463 842
	Sur opérations en capital	30	6 114
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	289 956	233 962
	Total des charges exceptionnelles	343 992	703 918
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(55 221)	(381 166)
	PARTICIPATION DES SALARIES	507 379	490 333
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	904 103	838 265
	TOTAL DES PRODUITS	156 201 423	154 867 590
	TOTAL DES CHARGES	153 475 522	152 159 488
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 725 902	2 708 102

(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 34 950 2 213

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 **44 200 910** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **156 201 423** euros et un total **charges** de **153 475 522** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 725 902** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024.**
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 :

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 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 489 086 € a été constatée au 31/01/2024.

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 4 187 € a été constatée au 31/01/2024.

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 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 3.30 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 64 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 788 767 € au 31/01/2024.

La société a souscrit un contrat d'assurances couvrant partiellement les engagements ci-dessus. La situation de ce contrat s'élève au 31/01/2024 à 456 828 € .

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

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 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 045 065		9 899			2 054 964
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 045 065		9 899			2 054 964
CORPORELLES	Terrains	3 643 295					3 643 295
	Constructions sur sol propre	18 121 373					18 121 373
	sur sol d'autrui	11 330					11 330
	instal. agenct aménagement	12 244 874		770 030			13 014 904
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 313 929		351 644			6 665 572
	Instal., agencement, aménagement divers	4 582 136		173 493			4 755 630
	Matériel de transport	134 034		124 630		73 376	185 288
	Matériel de bureau, mobilier	2 048 097		184 666			2 232 763
	Emballages récupérables et divers	340					340
	Immobilisations corporelles en cours	1 840			1 840		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 101 247		1 604 464	1 840	73 376	48 630 495
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 952 971		217		30	3 953 158
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	192 787		5 470			198 257
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 145 758		5 687		30	4 151 415
	TOTAL	53 292 070		1 620 050	1 840	73 406	54 836 874

Amortissements

		Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice Dotation		Amortissements fin 31 [illegible]
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	493 329	23 285		516 614
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	493 329	23 285		516 614
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	12 033 589	704 466		12 738 055
	sur sol d'autrui	6 299	755		7 055
	instal. agencement aménagement	4 767 092	862 495		5 629 587
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 571 109	415 297		3 986 406
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 735 846	283 915		3 019 760
	Matériel de transport	215 300	30 064	73 376	171 988
	Matériel de bureau, mobilier	1 400 647	166 060		1 566 707
	Emballages récupérables et divers	340			340
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 730 221	2 463 052	73 376	27 119 898
	TOTAL	25 223 551	2 486 337	73 376	27 636 512

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse-ment 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	31/01/2024
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	774 969	279 956	69 801	985 124
	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	160 000	10 000		170 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	439 097	479 991	439 097	479 991
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 374 066	769 947	508 898	1 635 115
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	479 765	489 086	479 765	489 086
	Sur comptes clients	3 501	4 187	3 501	4 187
	Autres	4 418		4 418	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	487 684	493 273	487 684	493 273
	TOTAL GENERAL	1 960 578	1 263 220	1 095 410	2 128 388
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		973 264	996 582	
	- financières				
	- exceptionnelles		289 956	98 828	

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

CREANCES	Créances rattachées à des participations	92 505		92 505
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	198 257		198 257
	Clients douteux ou litigieux	8 120	8 120	
	Autres créances clients	2 673 477	2 673 477	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 715	3 715	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	346 343	346 343	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	302 184	302 184	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	320 971	320 971	
	Charges constatées d'avances	613 610	613 610	
	TOTAL DES CREANCES	4 559 182	4 268 419	290 763

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

		31/01/2024	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)	24 115	24 115		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	12 046 481	2 375 197	7 276 269	2 395 016
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	557 089	86 382	356 549	114 158
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 887 948	8 887 948		
	Personnel et comptes rattachés	2 083 362	2 083 362		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 123 194	1 123 194		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	346 201	346 201		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	976 233	976 233		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	126 812	126 812		
	Groupe et associés (2)	1 067 603	1 067 603		
	Autres dettes	543 591	543 591		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	400	400		
	TOTAL DES DETTES	27 783 031	17 641 040	7 632 818	2 509 174

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 2 396 382
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Fonds Commercial

	31/01/2024	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 (avec détail)

		31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations					
Autres immobilisations financières					
Autres créances clients		773 419	552 893	220 525	39,89
Autres créances		72 086	87 757	(15 671)	-17,86
	TOTAL	845 505	640 651	204 854	31,98

Charges à payer (avec détail)

	31 01 2024	31 01 2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48 964	41 270	7 693	18,64
Emprunts et dettes financières divers	61 580	63 814	(2 234)	-3,50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 829 539	1 737 537	92 003	5,29
Dettes fiscales et sociales	3 589 292	3 480 775	108 517	3,12
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	5 529 375	5 323 396	205 979	3,87

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	613 610	494 358	119 252	24,12
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	613 610	494 358	119 252	24,12

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres ouverture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Impact changement de méthode comptable et corrections d'erreurs	Variations de capital en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2024
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	11 442 161	208 102			11 650 263
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 708 102	(2 708 102)		2 725 902	2 725 902
Subventions d'investissement	137 417			(9 477)	127 940
Provisions réglementées	98 828			(98 828)	
TOTAL	14 661 507	(2 500 000)		2 617 597	14 779 104

Date de l'assemblée générale 06/07/2023
Dividendes attribués 2 500 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 2 500 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 161 507
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 161 507
[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 117 597

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/01/2024	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

Ventilation du chiffre d'affaires

		France	Export	Total
Ventes de marchandises		143 250 943		143 250 943
Production vendue de biens		5 695 244		5 695 244
Production vendue de travaux				
Production vendue de services		4 871 219		4 871 219
	TOTAL	153 817 406		153 817 406

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31 mai 2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	4 192 605	1 044 226	3 148 379
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(562 600)	(140 123)	(422 477)
RESULTAT COMPTABLE	3 630 005	904 103	2 725 902

(1) après retraitements fiscaux.

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/01/2024 Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	18	
Professions intermédiaires	37	
Employés	435	
Ouvriers	2	
TOTAL	492	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériel et outillages	Divers
VALEUR D'ORIGINE					62 190
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				11 766
	Dotation exercice				20 170
	TOTAL				31 936
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				5 544
	Redevances Exercice				9 504
	TOTAL				15 048
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				9 504
	entre 1 et 5 ans				4 752
	à plus de 5 ans				
	TOTAL				14 257
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					9 504

Engagements financiers

	31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Selon Etat des engagements hors bilan		35 366 084	10 642 867
		35 366 084	10 642 867
Engagements de crédit-bail			
Crédit bail		14 257	
		14 257	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière au 31/01/2024		788 767	
Rappel : couverture par contrat pour un montant de 456 828 € au 31/01/2024			
		788 767	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		36 169 108	10 642 867
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			1 165 352
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
EMPRUNTS	Selon Etat des engagements hors bilan	BANQUE	26 400 000	9 610 540
		TOTAL	26 400 000	9 610 540

Accroissements et allégements 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	15 736
Participation des salariés	507 379
TASCOM	44 840
Litige TASCOM	139 033

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS 706 988

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

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2024

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

	31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		18	
Professions intermédiaires		37	
Employés		435	
Ouvriers		2	
TOTAL		492	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2024

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

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société

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

		31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024
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)	134 172 592	139 436 808	140 000 506	152 008 059	153 817 406
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	6 131 756	6 905 021	6 120 382	6 232 597	6 791 530
	Impôts sur les bénéfices	871 726	1 105 865	1 060 124	838 265	904 103
	Participation des salariés	320 271	434 057	496 774	490 333	507 379
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	2 177 161	2 751 544	2 687 912	2 708 102	2 725 902
	Résultat distribué		3 500 000			
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	1 976	2 146	1 825	1 962	2 152
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	871	1 101	1 075	1 083	1 090
	Dividende attribué		1 400			
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	426	426	436	426	492
	Montant de la masse salariale	11 202 509	12 548 690	12 127 841	11 841 380	12 698 001
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	3 652 394	3 526 764	3 444 855	3 255 971	3 447 606

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

		Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 067 603	
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	34 950	
Autres éléments		

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2024
Total des produits exceptionnels		288 771
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		157 391
DEDITS. PENALITES S/ACH.VTES	2 502	
DEGREVEMENTS PENALITES. AMENDES FIS	3 524	
DEGREVEMENTS D'IMPOTS	122 438	
AUTRES PROD.EXCEPT./OP.GEST.	13 648	
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	9 110	
ECART POSITIF/SIN C AUTO	6 167	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		32 552
PROD. CESS. IMMOB.CORPORELLES	18 300	
PROD. CESS. IMMOB.FINANCIERES	4 775	
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	9 477	
Reprises sur provisions et transferts de charges		98 828
REPR. S/PROVIS. REGLEM.S/STOCK	98 828	
Total des charges exceptionnelles		343 992
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		54 006
PENALITES. AMEND.FISC. PENALES	450	
AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	21 229	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	15 831	
SINISTRES VUL	16 496	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		30
V.N.C. IMMOB.FINANCIERES	30	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		289 956
DOT.PROV.PR.RIS.& CH.EXCEPTION	289 956	
Résultat exceptionnel		(55 221)

Transferts de charges

	31/01/2024
Refacturation charges galerie marchande	670 289
Remboursements formation	26 183
Remboursement IFC	
Refacturation énergie	3 836
Allocation activité partielle	
TOTAL	700 308

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 11 JUILLET 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 2 725 901,64 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 725 901,64 euros
A titre de dividendes Soit 1 000,00 euros par action	2 500 000,00 euros
Le solde	225 901,64 euros

En totalité au compte « **autres réserves** ».

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 000,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 498 000,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 11 juillet 2024.

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 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 % : 3 497 000,00 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

Exercice clos le 31 janvier 2023 :
2 500 000,00 euros, soit 1 000,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 498 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale des Associés du 11 juillet 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Wenceslas FANDRE

SODICHAMP

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 250 000 €

Siège social : Route Nationale 51
51500 CHAMPFLEURY

SIRET : 332 691 278 00011
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

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

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R. 821-180 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous 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. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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 25 juin 2024

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 : 31/01/2024

APE : 4711F SIRET : 33269127800011

Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023
		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	485 805	474 832	10 973	27 245
	Fonds commercial (1)	1 524 490		1 524 490	1 524 490
	Autres immobilisations incorporelles	41 782	41 782		
	Avances et acomptes	2 886		2 886	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 643 295		3 643 295	3 643 295
	Constructions	31 147 608	18 374 696	12 772 911	13 570 597
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 665 572	3 986 406	2 679 167	2 742 820
	Autres immobilisations corporelles	7 174 021	4 758 796	2 415 225	2 412 474
	Immobilisations en cours				1 840
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 860 652		3 860 652	3 860 681
	Créances rattachées à des participations	92 505		92 505	92 289
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	198 257		198 257	192 787
	TOTAL (II)	54 836 874	27 636 512	27 200 362	28 068 519
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	55 871		55 871	63 087
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 807 954	489 086	9 318 868	9 504 143
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 681 596	4 187	2 677 410	2 188 198
	Autres créances	973 213		973 213	972 298
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	606 350		606 350	1 400 000
	DISPONIBILITES	2 755 226		2 755 226	3 347 497
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	613 610		613 610	494 358
	TOTAL (III)	17 493 820	493 273	17 000 548	17 969 582
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	72 330 694	28 129 785	44 200 910	46 038 101

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
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	11 650 263	11 442 161
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 725 902	2 708 102
	Subventions d'investissement	127 940	137 417
	Provisions réglementées		98 828
	Total des capitaux propres	14 779 104	14 661 507
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 023 452	807 104
	Provisions pour charges	611 663	566 962
	Total des provisions	1 635 115	1 374 066
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 070 597	14 435 170
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 624 692	1 284 987
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 659	6 380
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 887 948	8 775 297
	Dettes fiscales et sociales	4 528 991	4 678 885
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	126 812	327 801
	Autres dettes	543 591	491 607
	Produits constatés d'avance (1)	400	2 400
	Total des dettes	27 786 691	30 002 528
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	44 200 910	46 038 101

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 725 901,64	2 708 101,92
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 641 040	17 656 980
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	24 115	
(3)	Dont emprunts participatifs		

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/01/2024 12 mois	31/01/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	143 250 943		143 250 943	142 441 551
	Production vendue (Biens)	5 695 244		5 695 244	5 350 307
	Production vendue (Services et Travaux)	4 871 219		4 871 219	4 216 202
	Montant net du chiffre d'affaires	153 817 406		153 817 406	152 008 059
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 999	661
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 696 891	1 878 032
	Autres produits			331 500	602 476
	Total des produits d'exploitation (1)			155 847 796	154 489 228
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			116 057 661	118 892 385
	Variation de stock			175 954	(1 436 717)
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 115 217	2 088 015
	Variation de stock			7 216	(6 821)
	Autres achats et charges externes			11 051 849	9 733 823
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 093 223	2 272 236
	Salaires et traitements			12 698 001	11 841 380
	Charges sociales du personnel			3 447 606	3 255 971
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 486 337	2 330 971
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			493 273	487 684
	Dotations aux provisions			479 991	439 097
	Autres charges			205 620	22 896
	Total des charges d'exploitation (2)			151 311 947	149 920 920
	RESULTAT D'EXPLOITATION			4 535 848	4 568 308

SAS VDB et ASSOCIES
FIDUCIAIRE RHENANE
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2024	31/01/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	4 535 848	4 568 308
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	20 558	33 985
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	6 685	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 614	21 624
	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	64 857	55 610
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	408 101	206 051
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	408 101	206 051
	RESULTAT FINANCIER	(343 244)	(150 442)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 192 605	4 417 866
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	157 391	308 959
	Sur opérations en capital	32 552	13 793
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	98 828	
	Total des produits exceptionnels	288 771	322 752
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	54 006	463 842
	Sur opérations en capital	30	6 114
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	289 956	233 962
	Total des charges exceptionnelles	343 992	703 918
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(55 221)	(381 166)
	PARTICIPATION DES SALARIES	507 379	490 333
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	904 103	838 265
	TOTAL DES PRODUITS	156 201 423	154 867 590
	TOTAL DES CHARGES	153 475 522	152 159 488
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 725 902	2 708 102

(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	34 950	2 213

SAS VDB & ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Etats financiers au 31/01/2024

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 **44 200 910** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **156 201 423** euros et un total **charges** de **153 475 522** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 725 902** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024.**
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 :

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.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

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 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 489 086 € a été constatée au 31/01/2024.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

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 4 187 € a été constatée au 31/01/2024.

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 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 3.30 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 64 ans).

Règles et Méthodes Comptables

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 788 767 € au 31/01/2024.

La société a souscrit un contrat d'assurances couvrant partiellement les engagements ci-dessus. La situation de ce contrat s'élève au 31/01/2024 à 456 828 € .

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

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 ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 045 065		9 899			2 054 964
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 045 065		9 899			2 054 964
CORPORELLES	Terrains	3 643 295					3 643 295
	Constructions sur sol propre	18 121 373					18 121 373
	sur sol d'autrui	11 330					11 330
	instal. agenct aménagement	12 244 874		770 030			13 014 904
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 313 929		351 644			6 665 572
	Instal., agencement, aménagement divers	4 582 136		173 493			4 755 630
	Matériel de transport	134 034		124 630		73 376	185 288
	Matériel de bureau, mobilier	2 048 097		184 666			2 232 763
	Emballages récupérables et divers	340					340
	Immobilisations corporelles en cours	1 840			1 840		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 101 247		1 604 464	1 840	73 376	48 630 495
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 952 971		217		30	3 953 158
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	192 787		5 470			198 257
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 145 758		5 687		30	4 151 415
	TOTAL	53 292 070		1 620 050	1 840	73 406	54 836 874

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	493 329	23 285		516 614
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	493 329	23 285		516 614
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	12 033 589	704 466		12 738 055
	sur sol d'autrui	6 299	755		7 055
	instal. agencement aménagement	4 767 092	862 495		5 629 587
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 571 109	415 297		3 986 406
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 735 846	283 915		3 019 760
	Matériel de transport	215 300	30 064	73 376	171 988
	Matériel de bureau, mobilier	1 400 647	166 060		1 566 707
	Emballages récupérables et divers	340			340
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 730 221	2 463 052	73 376	27 119 898
	TOTAL	25 223 551	2 486 337	73 376	27 636 512

	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							

VDB et ASSOCIES

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
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	774 969	279 956	69 801	985 124
	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	160 000	10 000		170 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	439 097	479 991	439 097	479 991
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 374 066	769 947	508 898	1 635 115
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	479 765	489 086	479 765	489 086
	Sur comptes clients	3 501	4 187	3 501	4 187
	Autres	4 418		4 418	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	487 684	493 273	487 684	493 273
	TOTAL GENERAL	1 960 578	1 263 220	1 095 410	2 128 388
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		973 264	996 582	
	- financières				
	- exceptionnelles		289 956	98 828	

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
Commissaires aux Comptes

Créances et Dettes

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	92 505		92 505
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	198 257		198 257
	Clients douteux ou litigieux	8 120	8 120	
	Autres créances clients	2 673 477	2 673 477	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 715	3 715	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	346 343	346 343	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	302 184	302 184	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	320 971	320 971	
	Charges constatées d'avances	613 610	613 610	
	TOTAL DES CREANCES	4 559 182	4 268 419	290 763

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

		31/01/2024	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)	24 115	24 115		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	12 046 481	2 375 197	7 276 269	2 395 016
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	557 089	86 382	356 549	114 158
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 887 948	8 887 948		
	Personnel et comptes rattachés	2 083 362	2 083 362		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 123 194	1 123 194		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	346 201	346 201		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	976 233	976 233		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	126 812	126 812		
	Groupe et associés (2)	1 067 603	1 067 603		
	Autres dettes	543 591	543 591		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	400	400		
	TOTAL DES DETTES	27 783 031	17 641 040	7 632 818	2 509 174

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 2 396 382
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

SAS VDB et ASSOCIES

Fonds Commercial

	31/01/2024	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 (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	773 419	552 893	220 525	39,89
Autres créances	72 086	87 757	(15 671)	-17,86
TOTAL	845 505	640 651	204 854	31,98

Charges à payer (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48 964	41 270	7 693	18,64
Emprunts et dettes financières divers	61 580	63 814	(2 234)	-3,50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 829 539	1 737 537	92 003	5,29
Dettes fiscales et sociales	3 589 292	3 480 775	108 517	3,12
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	5 529 375	5 323 396	205 979	3,87

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	613 610	494 358	119 252	24,12
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	613 610	494 358	119 252	24,12

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2024
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	11 442 161	208 102			11 650 263
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 708 102	(2 708 102)		2 725 902	2 725 902
Subventions d'investissement	137 417			(9 477)	127 940
Provisions réglementées	98 828			(98 828)	
TOTAL	14 661 507	(2 500 000)		2 617 597	14 779 104

Date de l'assemblée générale 06/07/2023
Dividendes attribués 2 500 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 2 500 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 161 507
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 161 507
[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 117 597

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

Capital social

	31/01/2024	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

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	143 250 943		143 250 943
Production vendue de biens	5 695 244		5 695 244
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 871 219		4 871 219
TOTAL	153 817 406		153 817 406

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	4 192 605	1 044 226	3 148 379
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(562 600)	(140 123)	(422 477)
RESULTAT COMPTABLE	3 630 005	904 103	2 725 902

(1) après retraitements fiscaux.

Effectif moyen

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		18	
	Professions intermédiaires		37	
	Employés		435	
	Ouvriers		2	
	TOTAL		492	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2024
VALEUR D'ORIGINE					62 190	62 190
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				11 766	11 766
	Dotation exercice				20 170	20 170
	TOTAL				31 936	31 936
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				5 544	5 544
	Redevances Exercice				9 504	9 504
	TOTAL				15 048	15 048
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				9 504	9 504
	entre 1 et 5 ans				4 752	4 752
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				14 257	14 257
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					9 504	9 504

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

Engagements financiers

	31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Selon Etat des engagements hors bilan		35 366 084	10 642 867
		35 366 084	10 642 867
Engagements de crédit-bail			
Crédit bail		14 257	
		14 257	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière au 31/01/2024		788 767	
Rappel : couverture par contrat pour un montant de 456 828 € au 31/01/2024			
		788 767	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		36 169 108	10 642 867
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			1 165 352
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
EMPRUNTS	Selon Etat des engagements hors bilan	BANQUE	26 400 000	9 610 540
		TOTAL	26 400 000	9 610 540

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/01/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic	15 736
	Participation des salariés	507 379
	TASCOM	44 840
	Litige TASCOM	139 033
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	706 988

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

Rémunérations des Dirigeants

	31/01/2024
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

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		18	
	Professions intermédiaires		37	
	Employés		435	
	Ouvriers		2	
	TOTAL		492	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2024

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires 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)

		31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024
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)	134 172 592	139 436 808	140 000 506	152 008 059	153 817 406
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	6 131 756	6 905 021	6 120 382	6 232 597	6 791 530
	Impôts sur les bénéfices	871 726	1 105 865	1 060 124	838 265	904 103
	Participation des salariés	320 271	434 057	496 774	490 333	507 379
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	2 177 161	2 751 544	2 687 912	2 708 102	2 725 902
	Résultat distribué		3 500 000			
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	1 976	2 146	1 825	1 962	2 152
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	871	1 101	1 075	1 083	1 090
	Dividende attribué		1 400			
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	426	426	436	426	492
	Montant de la masse salariale	11 202 509	12 548 690	12 127 841	11 841 380	12 698 001
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	3 652 394	3 526 764	3 444 855	3 255 971	3 447 606

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 067 603	
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		34 950	
Autres éléments			

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2024
Total des produits exceptionnels		288 771
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		157 391
DEDITS. PENALITES S/ACH.VTES	2 502	
DEGREVEMENTS PENALITES. AMENDES FIS	3 524	
DEGREVEMENTS D'IMPOTS	122 438	
AUTRES PROD.EXCEPT./OP.GEST.	13 648	
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	9 110	
ECART POSITIF/SIN C AUTO	6 167	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		32 552
PROD. CESS. IMMOB.CORPORELLES	18 300	
PROD. CESS. IMMOB.FINANCIERES	4 775	
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	9 477	
Reprises sur provisions et transferts de charges		98 828
REPR. S/PROVIS. REGLEM.S/STOCK	98 828	
Total des charges exceptionnelles		343 992
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		54 006
PENALITES. AMEND.FISC. PENALES	450	
AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	21 229	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	15 831	
SINISTRES VUL	16 496	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		30
V.N.C. IMMOB.FINANCIERES	30	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		289 956
DOT.PROV.PR.RIS.& CH.EXCEPTION	289 956	
Résultat exceptionnel		(55 221)

Transferts de charges

	31/01/2024
Refacturation charges galerie marchande	670 289
Remboursements formation	26 183
Remboursement IFC	
Refacturation énergie	3 836
Allocation activité partielle	
TOTAL	700 308