

RCS : DUNKERQUE

Code greffe : 5902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 40033

Numéro SIREN : 403 521 909

Nom ou dénomination : FLANDREDIS

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2023 sous le numéro de dépôt B2023/003861

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

SAS FLANDREDIS

Avenue des nations unies
Lieu-dit Champs du Brielstraete
59270 BAILLEUL

NOS AGENCES

PERIGNY / ROCHFORD / ROYAN / SAINTES (17)
ANGOULEME / BARBEZIEUX / COGNAC (16)
BORDEAUX / LE BOUSCAT / LORMONT (33)
PARIS (75)



Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS FLANDREDIS** relatifs à l'exercice du **01/04/2022** au **31/03/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	19 505 061	euros
Chiffre d'affaires :	100 477 211	euros
Résultat net comptable :	2 008 262	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PERIGNY
Le 27/06/2023

Signature

M. Eric GUILLEN

Expert Comptable Associé

Désignation de l'entreprise : SAS FLANDREDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : Avenue des nations unies		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 0 3 5 2 1 9 0 9 0 0 0 2 4		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31032023						
		N-1 31032022						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	260 741	106 015	34 066	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	221 290	221 290	221 290	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	4 940			
		Constructions	AP	AQ	10 846 967	8 141 189	2 705 778	2 635 787
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	4 931 320	4 425 634	505 686	414 364
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	5 595 082	3 624 353	1 970 729	1 038 658
		Immobilisations en cours	AV	AW				1 052 357
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE	1 247 444		1 247 444	1 246 444
		Prêts	BF	BG	138 207		138 207	58 173
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	24 231		24 231	24 231
TOTAL (II)		BJ	BK	23 376 238	16 456 857	6 919 380	6 725 371	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	25 064		25 064	20 119
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	6 128 168		6 128 168	6 415 384
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	945 709	447	945 261	1 277 857
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 009 692		2 009 692	1 159 613
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	2 973 542		2 973 542	2 430 121	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	503 953		503 953	346 808	
	TOTAL (III)	CJ	CK	12 586 127	447	12 585 680	11 649 902	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	35 962 365	16 457 304	19 505 061	18 375 274	
Renvois : (1) Dont droit au bail: 221 290		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an : CR			
Clause de réserve de propriété: *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SAS FLANDREDIS			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 40 000.....)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	879 984	876 324
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 008 262	1 623 660
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	2 932 247
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	289 243	266 895
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	289 243	266 895
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 941 729	4 124 847
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 875 289	1 813 986
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	8 470	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 564 038	5 728 569
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 903 901	2 779 981
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	84 383	598 027
	Autres dettes	EA	898 694	515 731
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	7 067	3 254
	TOTAL (IV)	EC	16 283 571	15 564 394
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	19 505 061	18 375 274
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	12 153 643	15 564 394
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	415 183		

Désignation de l'entreprise : SAS FLANDREDIS								Néant ☐ *	
			Exercice N				Exercice (N-1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	93 238 918	FB		FC	93 238 918	90 861 824	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	4 937 867	FE		FF	4 937 867	4 596 523	
		FG	2 300 426	FH		FI	2 300 426	2 455 968	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	100 477 211	FK		FL	100 477 211	97 914 315	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	553 973	651 863	
	Autres produits (1) (11)					FQ	423 715	84 072	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	101 454 899	98 650 250
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	82 111 327	81 582 778	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	287 216	(639 646)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	(176 197)	(369 352)	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(4 945)	5 477	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 839 417	4 623 124	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 132 653	1 178 680	
	Salaires et traitements *					FY	6 869 459	6 824 724	
	Charges sociales (10)					FZ	1 833 482	1 774 928	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	1 102 811	947 980
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	447	577
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	105 899	83 551
	Autres charges (12)					GE	17 445	53 967	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	98 119 014	96 066 788
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	3 335 885	2 583 461
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		29 682	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	531	530	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	5 000	1	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		2	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	5 000	3	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	120 040	74 953	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	120 040	74 953	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(115 039)	(74 950)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 220 315	2 537 663	

Désignation de l'entreprise SAS FLANDREDIS		Néant ☐ *																	
		Exercice N		Exercice N-1															
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		1 100															
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		143															
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC																	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		1 243															
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	18 561	18 415															
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		63															
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	16 823	66															
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	35 384	18 544															
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(35 384)	(17 301)															
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	617 624	515 255															
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	559 044	381 446															
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	101 459 899	98 681 177															
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	99 451 637	97 057 517															
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	2 008 262	1 623 660															
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO																	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	69 042	61 812															
		IG		512															
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	8 650	12 249															
		HQ	2 970	2 970															
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH																	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ																	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	23 787	9 775															
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	303 768	337 697															
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC																	
		RD																	
	(9) Dont transferts de charges	A1	470 001	568 781															
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2																	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3																	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 554	2 801															
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 nouveaux plans d'épargne retraite A8																		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels</td> <td>35 384</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels					Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	35 384			
Exercice N																			
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	35 384																		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs										
Exercice N																			
Charges antérieures	Produits antérieurs																		



2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/03/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	15 830	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 731	
Amortissements des immobilisations	16 823	
Totalisation	35 384	



(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SAS FLANDREDIS										Néant ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	510 787	KE		KF	128 853	
CORPORELLES	Terrains					KG	5 610	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM	10 663 025	KN		KO	509 479	
	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions				[Dont Composants	M2		KP	50 543	KQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				[Dont Composants	M3		KS	4 709 914	KT	248 078	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	3 701 919	KW		KX	1 352 075	
		Matériel de transport *				KY	62 796	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	606 442	LC		LD	46 481	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH	1 052 357	LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	20 852 607	LO		LP	2 156 114	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
Autres participations					8U		8V		8W			
Autres titres immobilisés					1P	1 246 444	1R		1S	1 000		
Prêts et autres immobilisations financières					1T	82 404	1U		1V	81 000		
TOTAL IV					LQ	1 328 849	LR		LS	82 000		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)							ØG	22 692 242	ØH		ØJ	2 366 968
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
						1		2		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV	51 594	LW	588 046	
CORPORELLES	Terrains					IP		LX	670	LY	4 940	
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui				IR		MD	375 051	ME	10 797 454	
	Inst. gales, agencés et am. des constructions					IS		MG	1 030	MH	49 513	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ	26 672	MK	4 931 320	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers				IU		MM	151 568	MN	4 902 427	
		Matériel de transport				IV		MP		MQ	62 796	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	23 064	MT	629 859	
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours					MY	1 052 357	MZ		NA		
	Avances et acomptes					NC		ND		NE		
	TOTAL III					IY	1 052 357	NG	578 054	NH	21 378 309	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7	
Autres participations					IØ		ØX		ØY			
Autres titres immobilisés					1I		2B		2C	1 247 444		
Prêts et autres immobilisations financières					1J		2E	966	2F	162 438		
TOTAL IV					1K		NJ	966	NK	1 409 882		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					1L	1 052 357	ØK	630 615	ØL	23 376 238		

Exercice N clos le : 3 1 0 3 2 0 2 3

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS FLANDREDIS

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
- a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
- b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B

DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

Désignation de l'entreprise : SAS FLANDREDIS										Néant ☐	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN			
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles		PE	255 431	PF	56 905	PG	51 594	PH	260 741		
TOTAL I		RK	255 431	RM	56 905	RN	51 594	RO	260 741		
Terrains		PI	5 610	PJ		PK	670	PL	4 940		
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR	8 027 239	PS	439 487	PT	375 050	PU	8 091 676		
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV	50 543	PW		PX	1 030	PY	49 513		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	4 295 549	QA	156 757	QB	26 672	QC	4 425 634		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	2 894 771	QE	354 040	QF	151 568	QG	3 097 243		
	Matériel de transport	QH	22 990	QI	12 559	QJ		QK	35 550		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	414 738	QM	99 887	QN	23 064	QO	491 561		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL II		QU	15 711 440	QV	1 062 730	QW	578 054	QX	16 196 116		
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	15 966 871	ØP	1 119 634	ØQ	629 648	ØR	16 456 857		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES									
Immobiliations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Fonds commercial		RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV			
Autres immob. incorporelles		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
TOTAL I		RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL II		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL			NM			NO			
Total général (I + II + III)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ			
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS FLANDREDIS						Néant ☐ *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR		
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S		
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y		
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A	6B	6C	6D		
		6E	6F	6G	6H		
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5		
		9U	9V	9W	9X		
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S		
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A		
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA		
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD		
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE	UF	UH				
	UG	UH					
	UJ	UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.						10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

Désignation de l'entreprise : SAS FLANDREDIS										Néant ☐			
CADRE A			ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)			UP	138 207	UR		US		138 207			
	Autres immobilisations financières			UT	24 231	UV		UW		24 231			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	519	519							
	Autres créances clients			UX	945 190	945 190							
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)			ZI									
	Personnel et comptes rattachés			UY	46 463	46 463							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	3 748	3 748							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM									
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	491 752	491 752							
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN									
		Divers		VP	15 547	15 547							
	Groupe et associés (2)			VC	397 746	397 746							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	1 054 436	1 054 436							
	Charges constatées d'avance			VS	503 953	503 953							
	TOTAUX			VT	3 621 791	VU	3 459 353	VV	162 438				
	RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD	84 559								
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE	4 526									
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF										
CADRE B			ETAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y										
Autres emprunts obligataires (1)			7Z										
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	415 183	415 183								
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	4 526 547	833 955		2 628 350		1 064 242				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A	736 546	307 681		422 315		6 551				
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	5 564 038	5 564 038								
Personnel et comptes rattachés			8C	1 412 536	1 412 536								
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	674 167	674 167								
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E										
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	164 120	164 120								
	Obligations cautionnées		VX										
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	653 077	653 077								
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J	84 383	84 383								
Groupe et associés (2)			VI	1 138 742	1 138 742								
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	898 694	898 694								
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			ZZ										
Produits constatés d'avance			8L	7 067	7 067								
TOTAUX			VY	16 275 101	VZ	12 153 643	3 050 665		1 070 793				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 416 242	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL					
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	1 021 628	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.								

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10% du capital de la société)

N° de dépôt

1/1 (1)

Néant ☐

EXERCICE CLOS LE 3 | 1 | 0 | 3 | 2 | 0 | 2 | 3 |

N° SIRET 4 | 0 | 3 | 5 | 2 | 1 | 9 | 0 | 9 | 0 | 0 | 0 | 2 | 4 |

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS FLANDREDIS

ADRESSE (voie) Avenue des nations unies Lieu-dit Champs du Brielstraete

CODE POSTAL 59270 VILLE BAILLEUL

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 9

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 2 497

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 3

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 3

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SAS Dénomination SOFREGA

N° SIREN (si société établie en France) 829128602 % de détention 99,56 Nb de parts ou actions 2 489

Adresse : N° Voie Avenue des nations unies

Code postal 59270 Commune BAILLEUL Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



Etats financiers au 31/03/2023

Annexe





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 **19 505 061 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 101 459 899 euros** et un total **charges de 99 451 637 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 2 008 262 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Immobilisations

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

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.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 3 ans.
- Constructions : 5 à 30 ans.
- Agencements des constructions : 7 à 10 ans.
- Installations techniques : 10 ans.
- Matériel et outillage industriels : 1 à 8 ans.
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 2 à 7 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.
- Mobilier : 5 à 8 ans

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode P.A.F





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.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.6 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel :
 - Employés : 10 % dégressif
 - Agents de maîtrise : 8 % dégressif
 - Cadres : 5 % dégressif
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Application de la nouvelle méthode "ANC 2021" pour le calcul des IFC au 31/03/2023.

La dette actuarielle s'élève à 193 K€ au 31/03/2023





Elements significatifs

Autres éléments significatifs

* La société consolidant les comptes du groupe est la SAS SOFREGA.

Le groupe consolidé est constitué des sociétés SOFREGA, FLANDREDIS et de la SCI CHAMPS DU BRIELSTRAETE.

* Projets :

- Cession du magasin prévue au 30/09/2023 au profit de M.RABE Adrien (actuel directeur du magasin)
- Projet de remodernisation et d'extension du magasin.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2017, la société SAS FLANDREDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOFREGA, avenue des Nations Unies 59270 BAILLEUL.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	510 787		128 853		51 594	588 046
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	510 787		128 853		51 594	588 046
CORPORELLES	Terrains	5 610				670	4 940
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	10 663 025		509 479		375 051	10 797 454
	instal. agencet aménagement	50 543				1 030	49 513
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 709 914		248 078		26 672	4 931 320
	Instal., agencement, aménagement divers	3 701 919		1 352 075		151 568	4 902 427
	Matériel de transport	62 796					62 796
	Matériel de bureau, mobilier	606 442		46 481		23 064	629 859
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1 052 357			1 052 357		
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		20 852 607		2 156 114	1 052 357	578 054	21 378 309
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 246 444		1 000			1 247 444
	Prêts et autres immobilisations financières	82 404		81 000		966	162 438
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 328 849		82 000		966	1 409 882
TOTAL		22 692 242		2 366 968	1 052 357	630 615	23 376 238

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	255 431	56 905	51 594	260 741
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	255 431	56 905	51 594	260 741
CORPORELLES	Terrains	5 610		670	4 940
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	8 027 239	439 487	375 050	8 091 676
	instal. agencement aménagement	50 543		1 030	49 513
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 295 549	156 757	26 672	4 425 634
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 894 771	354 040	151 568	3 097 243
	Matériel de transport	22 990	12 559		35 550
	Matériel de bureau, mobilier	414 738	99 887	23 064	491 561
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 711 440	1 062 730	578 054	16 196 116
TOTAL		15 966 871	1 119 634	629 648	16 456 857

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet 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							



Créances et Dettes

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	138 207		138 207
	Autres immobilisations financières	24 231		24 231
	Clients douteux ou litigieux	519	519	
	Autres créances clients	945 190	945 190	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	46 463	46 463	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 748	3 748	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	491 752	491 752	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	15 547	15 547	
	Groupe et associés (2)	397 746	397 746	
	Débiteurs divers	1 054 436	1 054 436	
	Charges constatées d'avances	503 953	503 953	
	TOTAL DES CREANCES	3 621 791	3 459 353	162 438
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	84 559		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 526		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2023	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)	415 183	415 183		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 526 547	833 955	2 628 350	1 064 242
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	736 546	307 681	422 315	6 551
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 564 038	5 564 038		
	Personnel et comptes rattachés	1 412 536	1 412 536		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	674 167	674 167		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	164 120	164 120		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	653 077	653 077		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 383	84 383		
	Groupe et associés (2)	1 138 742	1 138 742		
	Autres dettes	898 694	898 694		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 067	7 067		
	TOTAL DES DETTES	16 275 101	12 153 643	3 050 665	1 070 793
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 416 242			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 021 628			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			503 953
Charges constatées d'avance marchandises		286 069	
Charges constatées d'avance frais généraux		217 884	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			503 953





Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			7 067
PCA Location Immobilière		7 067	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			7 067





Charges à payer (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 634	2 548	7 087	278,14
Emprunts et dettes financières divers	23 924	27 295	(3 371)	-12,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	808 108	784 788	23 320	2,97
Dettes fiscales et sociales	2 298 856	2 202 100	96 756	4,39
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	3 140 523	3 016 731	123 792	4,10





Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	469 436	774 238	(304 802)	-39,37
Autres créances	414 380	245 901	168 479	68,51
TOTAL	883 816	1 020 139	(136 323)	-13,36





Capital social

		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2023
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ..					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles	876 324	3 660			879 984
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 623 660	(1 623 660)		2 008 262	2 008 262
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 543 984	(1 620 000)		2 008 262	2 932 247

Date de l'assemblée générale 30/09/2022

Dividendes attribués 1 620 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 620 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 923 984

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 923 984

²Dont 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 388 262



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	266 895	105 899	83 551	289 243
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	266 895	105 899	83 551	289 243
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	421	447	421	447
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	421	447	421	447
TOTAL GENERAL		267 316	106 346	83 972	289 690
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			106 346	83 972	
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.					



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	93 238 918		93 238 918
Production vendue de biens	4 937 867		4 937 867
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 300 426		2 300 426
TOTAL	100 477 211		100 477 211





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	AUDIT LEGAL							
	31/03/2023	31/03/2022	%	%	31/03/2023	31/03/2022	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	31 515	29 776	100,00	100,00				
Sous-total	31 515	29 776	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	31 515	29 776	100,00	100,00				





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/03/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	3 220 315	698 135	2 522 180
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(653 008)	(139 091)	(513 917)
RESULTAT COMPTABLE	2 567 306	559 044	2 008 262

(1) après retraitements fiscaux.





Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/03/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic C3S	27 855
	Effort Construction	7 212
	Participation des salariés	515 275
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		550 342



Rémunérations des Dirigeants

31/03/2023

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

31/03/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	18	
	Professions intermédiaires	10	
	Employés	212	
	Ouvriers		
	TOTAL	240	





Engagements financiers

31/03/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus Cautions solidaires envers le parrainage	1 141 855	
	1 141 855	
Avals, cautions et garanties Cautions solidaires de M. et Mme MARTINET sur les emprunts contractés au Crédit Agricole		788 994
		788 994
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Nantissement du Fonds de Commerce au profit du Crédit Agricole Nantissement du Fonds de Commerce au profit de BPI France Nantissement du Fonds de Commerce au profit d'Edel Nantissement de 2 488 actions données à la SAS SOFREGA au profit du CA et de EDEL	2 267 627 1 854 140 395 144 15 783 976	
	20 300 887	
Total des engagements financiers (1)	21 442 742	788 994
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		1 148 236

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES DONNEES ET RECUES PAR L'ENTREPRISE

(Nantissements, Hypothèques, Warrants, Privilèges)

Nature de la Dette	Capital Emprunté	Capital restant à rembourser			Nature de la Garantie donnée	Montant des engagements donnés	Nature de la Garantie reçue	Montant des engagements reçus
		A court Terme	A moyen Terme	A long Terme				
Emprunt CRCA	3 000 000	210 861	909 275	0	Nantissement du Fonds de Commerce	1 120 136	Caution solidaire de M. et Mme Martinet à hauteur de 32,50% chacun	728 088
Emprunt CRCA	1 000 000	78 084	0		Nantissement du Fonds de Commerce	78 084		
Emprunt CRCA	1 000 000	98 926	308 361		Nantissement du Fonds de Commerce	407 287		
Emprunt CRCA	1 000 000	202 608	459 512		Nantissement du Fonds de Commerce	662 120		
Emprunt BPI	1 000 000	80 278	327 800	512 383	Nantissement du Fonds de Commerce	920 461		
Emprunt BPI	1 000 000	97 114	397 605	438 960	Nantissement du Fonds de Commerce	933 679		
Emprunt Edel => Non débloqué à 100%	1 000 000	56 449	225 797	112 898	Nantissement du Fonds de Commerce	395 144		
Emprunt EDEL	11 000 000	681 667	2 974 723	4 345 443	Nantissement de 2 488 actions de la SAS FLANDREDIS à hauteur de 10 500 000€	8 001 833		
Emprunt CRCA	6 000 000	400 000	1 600 000	2 300 000	Nantissement de 2 488 actions de la SAS FLANDREDIS à hauteur de 10 500 000€	4 300 000		
Emprunt CRCA	5 000 000	357 143	1 428 572	1 696 428	Nantissement de 2 488 actions de la SAS FLANDREDIS à hauteur de 10 500 000€	3 482 143		
	31 000 000	2 243 130	8 631 645	9 406 112		20 300 887		788 994
SAS FLANDREDIS								
SAS SOFREGA								

Nantissement du Fonds de Commerce au profit du Crédit Agricole sur les emprunts contractés par FLANDREDIS
Nantissement du Fonds de Commerce au profit de la BPI sur les emprunts contractés par FLANDREDIS
Nantissement du Fonds de Commerce au profit de Edel sur les emprunts contractés par FLANDREDIS
Caution Solidaire de M. et Mme MARTINET au profit du Crédit Agricole sur les emprunts contractés par FLANDREDIS
Nantissement des actions de FLANDREDIS donné à la SAS SOFREGA au profit du Crédit Agricole et de Edel

2 267 627
1 854 140
395 144
15 783 976
20 300 887
788 994
788 994

FLANDREDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 40 000 Euros

Siège Social : Avenue des Nations Unies
Lieu-dit « Champs du Brielstraete »
59270 - BAILLEUL

403 521 909 R.C.S. DUNKERQUE

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE

DU 29 SEPTEMBRE 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Directeur, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au **31 MARS 2023** se soldant par un **BENEFICE de 2.008.262 Euros**, comme suit :

- Bénéfice comptable 2.008.262 €
- Aux Associés, un dividende de 2.000.000 €
- Au poste « Autres Réserves » 8.262 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à HUIT CENTS EUROS (800 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter de ce jour, à l'issue de l'Assemblée.

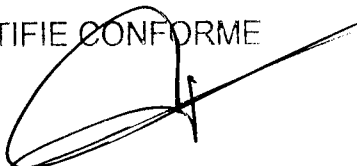
A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit:

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	2.000.000 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Comité Directeur mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31/03/2020	1.210.000 €	/
31/03/2021	1.710.000 €	/
31/03/2022	1.620.000 €	/

CERTIFIE CONFORME



FLANDREDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 40 000 Euros

Siège Social : Avenue des Nations Unies
Lieudit « Champs du Brielstraete »
59270 - BAILLEUL

403 521 909 R.C.S. DUNKERQUE

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE

DU 29 SEPTEMBRE 2023

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Directeur, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au **31 MARS 2023** se soldant par un **BENEFICE** de **2.008.262 Euros**, comme suit :

- Bénéfice comptable 2.008.262 €
- Aux Associés, un dividende de 2.000.000 €
- Au poste « Autres Réserves ».....8.262 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à HUIT CENTS EUROS (800 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter de ce jour, à l'issue de l'Assemblée.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit:

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	2.000.000 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Comité Directeur mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31/03/2020	1.210.000 €	/
31/03/2021	1.710.000 €	/
31/03/2022	1.620.000 €	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIÉ CONFORME



FLANDREDIS

SAS au capital de 40 000 €

**Siège social : Avenue des Nations Unies
Lieudit « champs du Brielstraete »
59270 BAILLEUL**

**SIRET : 403 521 909 00024
APE : 4711F**

RAPPORTS du COMMISSAIRE aux COMPTES

Exercice clos le 31 mars 2023



BBA expertise

Experts comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment 'LE PASSIFLORE'
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

S.A.S. d'expertise comptable - Tableau de l'ordre d'Amiens
Capital social de 40 000 € - RCS AMIENS 421 203 704
n° TVA : FR 78 421 203 704

FLANDREDIS

SAS au capital de 40 000 €

**Siège social : Avenue des Nations Unies
Lieudit « champs du Brielstraete »
59270 BAILLEUL**

**SIRET : 403 521 909 00024
APE : 4711F**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 mars 2023

Aux Associés de la société,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 21/03/2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Flandredis, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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 cet 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 1^{er} avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

IV/ VÉRIFICATION 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 Comité Directeur et dans les autres documents adressés aux associés 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 Amiens le 14 septembre 2023

BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes
Représenté par :
Tony HUCHIN

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'TH', with a long vertical stroke extending downwards from the right side of the signature.

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.

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

SAS FLANDREDIS

Avenue des nations unies
Lieu-dit Champs du Brielstraete
59270 BAILLEUL

NOS AGENCES

PERIGNY / ROCHEFORT / ROYAN / SAINTES (17)
ANGOULEME / BARBEZIEUX / COGNAC (16)
BORDEAUX / LE BOUSCAT / LORMONT (33)
PARIS (75)



Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS FLANDREDIS** relatifs à l'exercice du **01/04/2022** au **31/03/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	19 505 061	euros
Chiffre d'affaires :	100 477 211	euros
Résultat net comptable :	2 008 262	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PERIGNY
Le 27/06/2023

Signature

M. Eric GUILLEN

Expert Comptable Associé





Etats financiers au 31/03/2023

Bilan





Bilan Actif

		31/03/2023			31/03/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	366 756	260 741	106 015	34 066
	Fonds commercial (1)	221 290		221 290	221 290
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	4 940	4 940		
	Constructions	10 846 967	8 141 189	2 705 778	2 635 787
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 931 320	4 425 634	505 686	414 364
	Autres immobilisations corporelles	5 595 082	3 624 353	1 970 729	1 038 658
	Immobilisations en cours				1 052 357
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 247 444		1 247 444	1 246 444
	Prêts	138 207		138 207	58 173
	Autres immobilisations financières	24 231		24 231	24 231
TOTAL (II)		23 376 238	16 456 857	6 919 380	6 725 371
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	25 064		25 064	20 119
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 128 168		6 128 168	6 415 384
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	945 709	447	945 261	1 277 857
	Autres créances	2 009 692		2 009 692	1 159 613
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 973 542		2 973 542	2 430 121
	Charges constatées d'avance	503 953		503 953	346 808
	TOTAL (III)	12 586 127	447	12 585 680	11 649 902
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		35 962 365	16 457 304	19 505 061	18 375 274

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

221 290

221 290

82 404

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes



Bilan Passif

		31/03/2023	31/03/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	879 984	876 324
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 008 262	1 623 660
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 932 247	2 543 984
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques	289 243	266 895
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions	289 243	266 895
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 941 729	4 124 847
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 875 289	1 813 986
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 470	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 564 038	5 728 569
	Dettes fiscales et sociales	2 903 901	2 779 981
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 383	598 027
	Autres dettes	898 694	515 731
	Produits constatés d'avance (1)	7 067	3 254
	Total des dettes	16 283 571	15 564 394
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	19 505 061	18 375 274
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 008 262,29	1 623 660,45
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		12 153 643	15 564 394
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

SAS BBA EXPERTISE



Etats financiers au 31/03/2023
Compte de Résultat





Compte de Résultat

1/2

		31/03/2023		31/03/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	93 238 918		93 238 918
	Production vendue (Biens)	4 937 867		4 937 867
	Production vendue (Services et Travaux)	2 300 426		2 300 426
	Montant net du chiffre d'affaires	100 477 211		100 477 211
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			553 973
	Autres produits			423 715
	Total des produits d'exploitation (1)			101 454 899
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			82 111 327
	Variation de stock			287 216
	Achats de matières et autres approvisionnements			(176 197)
	Variation de stock			(4 945)
	Autres achats et charges externes			4 839 417
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 132 653
	Salaires et traitements			6 869 459
	Charges sociales du personnel			1 833 482
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			1 102 811
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			447
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			105 899
	Autres charges			17 445
	Total des charges d'exploitation (2)			98 119 014
RESULTAT D'EXPLOITATION				3 335 885

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes



Compte de Résultat 2/2

		31/03/2023	31/03/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 335 885	2 583 461
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		29 682
	Perte supportée ou bénéfice transféré	531	530
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	5 000	1
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		2
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	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		5 000	3
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	120 040	74 953
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		120 040	74 953
RESULTAT FINANCIER		(115 039)	(74 950)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 220 315	2 537 663
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 100
	Sur opérations en capital		143
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		1 243
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	18 561	18 415
	Sur opérations en capital		63
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 823	66
	Total des charges exceptionnelles	35 384	18 544
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(35 384)	(17 301)
PARTICIPATION DES SALAIRES		617 624	515 255
IMPOTS SUR LES BENEFICES		559 044	381 446
TOTAL DES PRODUITS		101 459 899	98 681 177
TOTAL DES CHARGES		99 451 637	97 057 517
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 008 262	1 623 660
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			512
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		23 787	9 775



Etats financiers au 31/03/2023

Annexe





Regles et Methodes 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 **19 505 061** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **101 459 899** euros et un total **charges** de **99 451 637** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 008 262** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Immobilisations

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

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.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 3 ans.
- Constructions : 5 à 30 ans.
- Agencements des constructions : 7 à 10 ans.
- Installations techniques : 10 ans.
- Matériel et outillage industriels : 1 à 8 ans.
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 2 à 7 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.
- Mobilier : 5 à 8 ans.

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode P.A.F



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.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.6 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel :
 - Employés : 10 % dégressif
 - Agents de maîtrise : 8 % dégressif
 - Cadres : 5 % dégressif
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Application de la nouvelle méthode "ANC 2021" pour le calcul des IFC au 31/03/2023.

La dette actuarielle s'élève à 193 K€ au 31/03/2023



Elements significatifs

Autres éléments significatifs

* La société consolidant les comptes du groupe est la SAS SOFREGA.

Le groupe consolidé est constitué des sociétés SOFREGA, FLANDREDIS et de la SCI CHAMPS DU BRIELSTRAETE.

* Projets :

- Cession du magasin prévue au 30/09/2023 au profit de M.RABE Adrien (actuel directeur du magasin)
- Projet de remodeling et d'extention du magasin.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2017, la société SAS FLANDREDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOFREGA, avenue des Nations Unies 59270 BAILLEUL.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	510 787		128 853		51 594	588 046
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	510 787		128 853		51 594	588 046
CORPORELLES	Terrains	5 610				670	4 940
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	10 663 025		509 479		375 051	10 797 454
	instal. agencé aménagement	50 543				1 030	49 513
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 709 914		248 078		26 672	4 931 320
	Instal., agencement, aménagement divers	3 701 919		1 352 075		151 568	4 902 427
	Matériel de transport	62 796					62 796
	Matériel de bureau, mobilier	606 442		46 481		23 064	629 859
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1 052 357			1 052 357		
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		20 852 607		2 156 114	1 052 357	578 054	21 378 309
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 246 444		1 000			1 247 444
	Prêts et autres immobilisations financières	82 404		81 000		966	162 438
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 328 849		82 000		966	1 409 882
TOTAL		22 692 242		2 366 968	1 052 357	630 615	23 376 238

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	255 431	56 905	51 594	260 741
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	255 431	56 905	51 594	260 741
CORPORELLES	Terrains	5 610		670	4 940
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	8 027 239	439 487	375 050	8 091 676
	instal. agencement aménagement	50 543		1 030	49 513
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 295 549	156 757	26 672	4 425 634
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 894 771	354 040	151 568	3 097 243
	Matériel de transport	22 990	12 559		35 550
	Matériel de bureau, mobilier	414 738	99 887	23 064	491 561
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 711 440	1 062 730	578 054	16 196 116
TOTAL		15 966 871	1 119 634	629 648	16 456 857

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet 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							





Créances et Dettes

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	138 207		138 207
	Autres immobilisations financières	24 231		24 231
	Clients douteux ou litigieux	519	519	
	Autres créances clients	945 190	945 190	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	46 463	46 463	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 748	3 748	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	491 752	491 752	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	15 547	15 547	
	Groupe et associés (2)	397 746	397 746	
	Débiteurs divers	1 054 436	1 054 436	
	Charges constatées d'avances	503 953	503 953	
	TOTAL DES CREANCES	3 621 791	3 459 353	162 438
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		84 559		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		4 526		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2023	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)	415 183	415 183		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 526 547	833 955	2 628 350	1 064 242
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	736 546	307 681	422 315	6 551
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 564 038	5 564 038		
	Personnel et comptes rattachés	1 412 536	1 412 536		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	674 167	674 167		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	164 120	164 120		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	653 077	653 077		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 383	84 383		
	Groupe et associés (2)	1 138 742	1 138 742		
	Autres dettes	898 694	898 694		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 067	7 067		
	TOTAL DES DETTES	16 275 101	12 153 643	3 050 665	1 070 793
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 416 242			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 021 628			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			503 953
Charges constatées d'avance marchandises		286 069	
Charges constatées d'avance frais généraux		217 884	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			503 953



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PCA Location Immobilière		7 067	7 067
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			7 067



Charges a payer (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 634	2 548	7 087	278,14
Emprunts et dettes financières divers	23 924	27 295	(3 371)	-12,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	808 108	784 788	23 320	2,97
Dettes fiscales et sociales	2 298 856	2 202 100	96 756	4,39
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	3 140 523	3 016 731	123 792	4,10

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes



Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	469 436	774 238	(304 802)	-39,37
Autres créances	414 380	245 901	168 479	68,51
TOTAL	883 816	1 020 139	(136 323)	-13,36



Capital social

		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2023
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ..					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles	876 324	3 660			879 984
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 623 660	(1 623 660)		2 008 262	2 008 262
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 543 984	(1 620 000)		2 008 262	2 932 247

Date de l'assemblée générale 30/09/2022

Dividendes attribués 1 620 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 620 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 923 984

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 923 984

²Dont 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 388 262



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	266 895	105 899	83 551	289 243
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	266 895	105 899	83 551	289 243
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	421	447	421	447
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	421	447	421	447
TOTAL GENERAL		267 316	106 346	83 972	289 690
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			106 346	83 972	
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.					



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	93 238 918		93 238 918
Production vendue de biens	4 937 867		4 937 867
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 300 426		2 300 426
TOTAL	100 477 211		100 477 211



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	AUDIT LEGAL							
	31/03/2023	31/03/2022	%	%	31/03/2023	31/03/2022	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	31 515	29 776	100,00	100,00				
Sous-total	31 515	29 776	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	31 515	29 776	100,00	100,00				



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/03/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	3 220 315	698 135	2 522 180
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(653 008)	(139 091)	(513 917)
RESULTAT COMPTABLE	2 567 306	559 044	2 008 262

(1) après retraitements fiscaux.



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/03/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic C3S	27 855
	Effort Construction	7 212
	Participation des salariés	515 275
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		550 342

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes



Rémunérations des Dirigeants

31/03/2023

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

31/03/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	18	
	Professions intermédiaires	10	
	Employés	212	
	Ouvriers		
	TOTAL	240	





Engagements financiers

31/03/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus Cautions solidaire envers le parrainage	1 141 855 1 141 855	
Avals, cautions et garanties Cautions solidaire de M. et Mme MARTINET sur les emprunts contractés au Crédit Agricole		788 994 788 994
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Nantissement du Fonds de Commerce au profit du Crédit Agricole Nantissement du Fonds de Commerce au profit de BPI France Nantissement du Fonds de Commerce au profit d'Edel Nantissement de 2 488 actions données à la SAS SOFREGA au profit du CA et de EDEL	2 267 627 1 854 140 395 144 15 783 976 20 300 887	
Total des engagements financiers (1)	21 442 742	788 994
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		1 148 236

Cautionnement Parrainage :

Société	Banque	Capital Emprunté	% d'engagement	Nature de la Garantie	Solde Endettement bancaire	Engagements donnés
TILLOY EXPANSION	Edel	4 000 000	3,57%	Cautiion solidaire	4 000 000	142 857
TILLOY EXPANSION	Crédit Agricole	17 800 000	2,44%	Cautiion solidaire	11 623 736	283 506
SCAPARTOIS	Crédit Agricole	40 000 000	2,44%	Cautiion solidaire	29 335 175	715 492
						1 141 855

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES DONNEES ET RECUES PAR L'ENTREPRISE

(Nantissements, Hypothèques, Warrants, Privilèges)

Nature de la Dette	Capital Emprunté	Capital restant à rembourser			Nature de la Garantie donnée	Montant des engagements donnés	Nature de la Garantie reçue	Montant des engagements reçus
		A court Terme	A moyen Terme	A long Terme				
Emprunt CRCA	3 000 000	210 861	909 275	0	Nantissement du Fonds de Commerce	1 120 136	Cauton solidaire de M. et Mme Martinet à hauteur de 32,50% chacun	728 088
Emprunt CRCA	1 000 000	78 084	0		Nantissement du Fonds de Commerce	78 084	Cauton solidaire de M. et Mme Martinet à hauteur de 39% chacun	60 906
Emprunt CRCA	1 000 000	98 926	308 361		Nantissement du Fonds de Commerce	407 287		
Emprunt CRCA	1 000 000	202 608	459 512		Nantissement du Fonds de Commerce	662 120		
Emprunt BPI	1 000 000	80 278	327 800	512 383	Nantissement du Fonds de Commerce	920 461		
Emprunt BPI	1 000 000	97 114	397 605	438 960	Nantissement du Fonds de Commerce	933 679		
Emprunt Edel => Non débloqué à 100%	1 000 000	56 449	225 797	112 898	Nantissement du Fonds de Commerce	395 144		
Emprunt EDEL	11 000 000	681 667	2 974 723	4 345 443	Nantissement de 2 488 actions de la SAS FLANDREDIS à hauteur de 10 500 000€	8 001 833		
Emprunt CRCA	6 000 000	400 000	1 600 000	2 300 000	Nantissement de 2 488 actions de la SAS FLANDREDIS à hauteur de 10 500 000€	4 300 000		
Emprunt CRCA	5 000 000	357 143	1 428 572	1 696 428	Nantissement de 2 488 actions de la SAS FLANDREDIS à hauteur de 10 500 000€	3 482 143		
	31 000 000	2 263 130	8 631 645	9 406 112		20 300 887		788 994
SAS FLANDREDIS								
SAS SOFREGA								

Nantissement du Fonds de Commerce au profit du Crédit Agricole sur les emprunts contractés par FLANDREDIS
Nantissement du Fonds de Commerce au profit de la BPI sur les emprunts contractés par FLANDREDIS
Nantissement du Fonds de Commerce au profit de Edel sur les emprunts contractés par FLANDREDIS
Cauton Solidaire de M. et Mme MARTINET au profit du Crédit Agricole sur les emprunts contractés par FLANDREDIS
Nantissement des actions de FLANDREDIS donné à la SAS SOFREGA au profit du Crédit Agricole et de Edel

2 267 627
1 854 140
395 144
788 994

15 783 976
20 300 887

788 994