

RCS : TROYES Code greffe : 1001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00053 Numéro SIREN : 452 013 667 Nom ou dénomination : SIPAN

Ce dépôt a été enregistré le 23/10/2020 sous le numéro de dépôt 4132

BILAN

2004 B00053

2020/4132

Sas SIPAN**CERTIFIÉ CONFORMÉ**

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

ACTIF	Valeurs au 31/01/20		% de l'actif	Valeurs au 31/01/19		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement			1			1
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	422 660	344 331		78 329	67 794	
Fonds commercial (1)	460 000			460 000	460 000	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	30 378			30 378	20 977	
Immobilisations corporelles			7			6
Terrains						
Constructions	6 722 311	4 167 119		2 555 192	1 876 002	
Installations tech., matériel & outillages	5 102 248	3 211 276		1 890 973	1 639 530	
Autres immobilisations corporelles	2 887 531	2 506 011		381 520	472 280	
Immobilisations corporelles en cours	1 500			1 500	88 765	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			53			53
Participations	32 200 398			32 200 398	32 200 398	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	3 114 878			3 114 878	3 110 187	
Prêts	114 038			114 038	114 038	
Autres immobilisations financières	636 155			636 155	600 824	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	51 692 098	10 228 737	61	41 463 361	40 650 795	60
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			19			20
Matières premières et autres appro	171 283			171 283	110 779	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	13 300 415	236 221		13 064 193	13 270 826	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			13			17
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 511 120	304		1 510 816	1 863 120	
Autres créances (3)	7 270 097			7 270 097	9 338 221	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	2 100			2 100	108	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 356 883		6	4 356 883	1 581 950	2
Charges constatées d'avance (3)	688 584		1	688 584	638 858	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 300 482	236 525	39	27 063 956	26 803 862	40
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	78 992 580	10 465 262	100	68 527 317	67 454 657	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

Sas SIPAN

CERTIFIÉ CONFORMÉ

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

PASSIF

	Valeurs au 31/01/20	% du passif	Valeurs au 31/01/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	4 000	41	4 000	41
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	28 289 774		27 837 506	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 092 887	3	1 402 268	2
SITUATION NETTE	30 426 661	44	29 283 774	43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	30 426 661	44	29 283 774	43
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	427 495		443 087	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	427 495	1	443 087	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 415 357	11	9 704 859	14
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15 299 427	22	14 090 356	21
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57 776		53 100	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 439 504	14	8 471 456	13
Dettes fiscales et sociales	5 020 504	7	4 878 533	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	83 846		133 476	
Autres dettes	356 746	1	396 017	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	37 673 161	55	37 727 796	56
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	68 527 317	100	67 454 657	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

4 713 755

32 901 630

189 445

7 203 687

30 471 009

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine – 80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

EXEMPLAIRE GREFFE

S I P A N

Société par actions simplifiée
Au capital de 40 000 €

Siège social : 103 av du Gal. De Gaulle
10410 St PARRES AUX TERTRES

SIRET : 452 013 667 00012
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2020

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE SIPAN,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 21 juillet 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SIPAN, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 31/03/2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2019 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et n'appellent pas de commentaire particulier.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-4 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 DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à AMIENS et DURY, le 1er juillet 2020

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Rachid AÏSSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES 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.

COMPTES ANNUELS

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

Bilan

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

BILAN

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

ACTIF

	Valeurs au 31/01/20		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	31/01/19	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			1		1
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	422 660	344 331		67 794	
Fonds commercial (1)	460 000			460 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes	30 378			20 977	
Immobilisations corporelles			7		6
Terrains					
Constructions	6 722 311	4 167 119		1 876 002	
Installations tech., matériel & outillages	5 102 248	3 211 276		1 639 530	
Autres immobilisations corporelles	2 887 531	2 506 011		472 280	
Immobilisations corporelles en cours	1 500			88 765	
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			53		53
Participations	32 200 398			32 200 398	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	3 114 878			3 110 187	
Prêts	114 038			114 038	
Autres immobilisations financières	636 155			600 824	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	51 692 098	10 228 737	61	40 650 795	60
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			19		20
Matières premières et autres appro	171 283			110 779	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	13 300 415	236 221		13 270 826	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			13		17
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 511 120	304		1 863 120	
Autres créances (3)	7 270 097			9 338 221	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres	2 100			108	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	4 356 883		6	1 581 950	2
Charges constatées d'avance (3)	688 584		1	638 858	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 300 482	236 525	39	26 803 862	40
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	78 992 580	10 465 262	100	67 454 657	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

BILAN (SUITE)

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

PASSIF

	Valeurs au 31/01/20	% du passif	Valeurs au 31/01/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		41		41
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	28 289 774		27 837 506	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 092 887	3	1 402 268	2
SITUATION NETTE	30 426 661	44	29 283 774	43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	30 426 661	44	29 283 774	43
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	427 495		443 087	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	427 495	1	443 087	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 415 357	11	9 704 859	14
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15 299 427	22	14 090 356	21
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57 776		53 100	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 439 504	14	8 471 456	13
Dettes fiscales et sociales	5 020 504	7	4 878 533	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	83 846		133 476	
Autres dettes	356 746	1	396 017	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	37 673 161	55	37 727 796	56
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	68 527 317	100	67 454 657	100
(1) Dont à plus d'un an	4 713 755		7 203 687	
(1) Dont à moins d'un an	32 901 630		30 471 009	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	189 445			
(3) Dont emprunts participatifs				

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTES ANNUELS

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

Compte de résultat

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Du 01/02/18 Au 31/01/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	122 698 473	91	120 502 530	90	2 195 943	2
Production vendue (biens et services)	12 514 634	9	12 669 688	10	-155 053	-1
Montant net du chiffre d'affaires	135 213 107	100	133 172 218	100	2 040 890	2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 234		4 031		-797	-20
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	351 503		330 915		20 588	6
Autres produits	1 262 123	1	1 590 692	1	-328 569	-21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	136 829 967	101	135 097 855	101	1 732 112	1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	95 101 179	70	95 914 468	72	-813 289	-1
Variation de stocks	150 125		-607 752		757 877	125
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 371 112	2	3 362 379	3	8 733	
Variation de stocks	-70 084		15 935		-86 019	-540
Autres achats et charges externes	13 870 792	10	13 285 527	10	585 265	4
Impôts, taxes et versements assimilés	2 305 296	2	2 394 382	2	-89 086	-4
Salaires et traitements	13 715 010	10	13 401 871	10	313 139	2
Charges sociales	3 154 783	2	4 045 226	3	-890 443	-22
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 032 855	1	987 424	1	45 431	5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	236 524		170 133		66 391	39
Dotations aux provisions						
Autres charges	799 404	1	577 984		221 420	38
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	133 666 996	99	133 547 575	100	119 420	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 162 971	2	1 550 280	1	1 612 691	104
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

SAS VDB et ASSOCIES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

285 368
167 424

499 516
77 636

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Du 01/02/18 Au 31/01/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	199 112		168 813		30 300	18
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	17 134		11 536		5 598	49
Autres intérêts et produits assimilés (3)	47 214		44 833		2 381	5
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	2 100				2 100	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	265 560		225 181		40 379	18
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	164 497		176 016		-11 519	-7
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	164 497		176 016		-11 519	-7
RÉSULTAT FINANCIER	101 062		49 165		51 898	106
RÉSULTAT COURANT avant impôts	3 264 034	2	1 599 445	1	1 664 589	104
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	108 725		123 160		-14 435	-12
Sur opérations en capital	4 753		1 820		2 933	161
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	15 592				15 592	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	129 070		124 980		4 090	3
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	122 733		13 123		109 610	835
Sur opérations en capital	22 547		708		21 840	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			443 087		-443 087	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	145 280		456 917		-311 637	-68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-16 210		-331 937		315 727	95
Participation des salariés aux résultats	310 438		213 605		96 833	45
Impôt sur les bénéfices	844 498	1	-348 366		1 192 864	342
TOTAL DES PRODUITS	137 224 596	101	135 448 017	102	1 776 580	1
TOTAL DES CHARGES	135 131 709	100	134 045 748	101	1 085 961	1
Bénéfice ou Perte	2 092 887	2	1 402 268	1	690 619	49

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

23 141
71 809

23 472
57 949

ANNEXE LÉGALE

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

Annexe légale

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2020 dont le total est de 68 527 317,44 Euros, dégage un bénéfice de 2 092 887,44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société mère».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

Faits postérieurs :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31/01/2020.

Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31/01/2020 au titre de cet événement.

A la date d'établissement des comptes au 31/01/2020, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/01/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	de 10 à 25 ans
- Matériels et outillages industriels	de 04 à 10 ans
- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Mali technique	0 ans
- Matériel de transport	de 03 à 04 ans
- Matériel de bureau et informat	de 01 à 10 ans
- Mobilier	07 ans
- Agencements, aménag, installat	de 04 à 15 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

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

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	852 825	60 213
	Terrains			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui	5 656 537	1 065 774
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 447 976	679 522
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	596 278	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	88 884	22 212
		Matériel de bureau & mobilier informatique	2 108 967	71 189
		Emballages récupérables & divers	850	
	Immobilisations corporelles en cours		88 765	
	Avances et acomptes			
		TOTAL	12 988 258	1 838 698
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		32 200 398	
	Autres titres immobilisés		3 110 187	20 992
	Prêts et autres immobilisations financières		714 862	35 331
		TOTAL	36 025 447	56 323
		TOTAL GENERAL	49 866 530	1 955 234

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		913 038	
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui		6 722 311	
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		25 250	5 102 248	
		Inst. gal. agen. amé. divers		596 278	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		111 096	
		Mat. bureau, inform., mobilier		2 180 156	
		Emb. récupérables & divers	850		
	Immobilisations corporelles en cours	87 265		1 500	
	Avances et acomptes				
		TOTAL	87 265	26 100	14 713 590
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			32 200 398	
	Autres titres immobilisés		16 301	3 114 878	
	Prêts & autres immob. financières			750 193	
		TOTAL	16 301	36 065 469	
		TOTAL GENERAL	87 265	42 401	51 692 098

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Vente de matériaux de construction "La Cour"	10 000			
Vente bricolage, décoration, jardinerie	450 000			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	460 000			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	304 055	40 276		344 331
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	3 780 534	386 585		4 167 119
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 808 446	421 833	19 004	3 211 276
	Inst. générales agencem. amén.	463 843	38 886		502 730
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	64 181	13 946		78 126
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 793 826	131 329		1 925 155
	Emballages récupérables divers	850		850	
	TOTAL	8 911 681	992 579	19 854	9 884 406
	TOTAL GENERAL	9 215 736	1 032 855	19 854	10 228 737

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
A. Immo. corp.	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties 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					
Primes de remboursement des obligations					

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

ETAT DES PROVISIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	443 087		15 592	427 495
	TOTAL	443 087		15 592	427 495
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	170 133	236 220	170 132	236 221
	Sur comptes clients		304		304
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	170 133	236 524	170 132	236 525
	TOTAL GÉNÉRAL	613 220	236 524	185 724	664 020
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		236 524	185 724	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	114 038		114 038
	Autres immobilisations financières	636 155		636 155
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 914	8 914	
	Autres créances clients	1 502 206	1 502 206	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 884	1 884	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 189 848	1 189 848	
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée	455 245	455 245	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	268 302	268 302	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 668 936	4 668 936	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	685 882	685 882	
	Charges constatées d'avance	688 584	688 584	
TOTAUX		10 219 995	9 469 801	750 194
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	7 415 357	2 701 602	4 713 755	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	65 062	65 062		
Fournisseurs & comptes rattachés	9 439 504	9 439 504		
Personnel & comptes rattachés	2 245 079	2 245 079		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	865 669	865 669		
Etat & Impôts sur les bénéfices	6 194	6 194		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	241 576	241 576		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 661 986	1 661 986		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	83 846	83 846		
Groupe & associés (2)	15 234 366	15 234 366		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	356 746	356 746		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	37 615 385	32 901 630	4 713 755	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 479 863			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	380 884			

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	688 584
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	688 584

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	4 038
Créances clients et comptes rattachés	74 016
Autres créances	453 174
Disponibilités	2 100
TOTAL	533 328

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 565
Emprunts et dettes financières divers	5 505
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 941 391
Dettes fiscales et sociales	3 951 959
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 982
Autres dettes	32 794
TOTAL DES CHARGES À PAYER	5 959 197

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 000,00	10,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	122 698 473		122 698 473
Production vendue	9 018 326		9 018 326
Prestations de services	3 679 655		3 679 655
Chiffre d'affaires	135 396 454		135 396 454

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 162 971	3 308 887	1 010 755	2 152 216
RÉSULTAT FINANCIER	101 062	-117 284	-36 358	137 420
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-16 210	40 481	12 549	-28 759
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-310 438	-98 891	-30 656	-279 782
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI			-471	471
CRÉDIT D'IMPÔT APPRENTISSAGE			-5	5
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-61 937	61 937
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-55 204	55 204
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			6 379	-6 379
RAPPEL D'IS			173	-173
ECONOMIE D'IS LIÉE À L'INTÉGRATION FISCALE			-727	727
TOTAL	2 937 385	3 133 193	844 498	2 092 887

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 806 684,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 26% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	30 474 184					30 474 184
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	30 474 184					30 474 184
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	806 684					806 684
TOTAL	31 280 868					31 280 868

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 263 889	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 263 889	

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	32 964		96 236	32 964	96 236	
- contribution sociale de solidarité	4 732		4 601	4 732	4 601	
- autres	17 035		15 980	17 035	15 980	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	54 731		116 817	54 731	116 817	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/01/2020	31/01/2019
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	31,00	30,00
Agents de maîtrise	48,00	48,00
Employés et techniciens	403,00	403,00
Ouvriers		
Total	482,00	481,00

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS SIPAN
103, Avenue du Général de Gaulle
10410 SAINT PARRES AUX TERTRES
Siret : 452 013 667 00012

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	32 200 398	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	32 200 398	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	19 388	
Autres créances	4 668 936	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	4 688 324	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	14 848 216	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	358 972	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	15 207 188	
Produits		
Produits de participations	199 112	
Autres produits financiers	23 141	
Charges		
Charges financières	71 809	

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18	Exercice 02/16 au 01/17	Exercice 02/15 au 01/16
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	135 213 107	133 172 218	131 520 749		131 446 951
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	4 331 479	2 768 983	3 075 248	3 941 000	2 559 202
Impôts sur les bénéfices	844 498	-348 366	-204 189	-163 379	-422 572
Participation des salariés due au titre de l'exercice	310 438	213 605			
Résultat net (C)	2 092 887	1 402 268	2 243 390	3 112 340	2 397 530
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 083 655	1 501 476	1 036 048	992 039	584 245
Résultat distribué (D)		950 000	900 000	900 000	50 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 082,87	692,25	768,81	985,25	639,80
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	794,14	725,94	819,86	1 026,09	745,44
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	523,22	350,57	560,85	778,09	599,38
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		237,50	225,00	225,00	12,50
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	558	562	472	471	476
Montant de la masse salariale de l'exercice	13 715 010	13 401 871	13 229 560	12 649 556	12 649 285
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	3 154 783	4 045 226	3 940 988	3 961 288	3 954 579

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	27 837 506	452 268		28 289 774
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 402 268	2 092 887	1 402 268	2 092 887
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	29 283 774	2 545 155	1 402 268	30 426 661

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

TROYDIS - 103 Avenue du Général de Gaulle 10410 SAINT PARRIS
AUX TERTRES - 419361878
TROYMAT - 0 RN19 - Lieudit "Le Parret" 10600 BARBEREY SAINT
SULPIC - 424787182

2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

IMMOPARRES - 8 Rue du Hamelet 10270 LUSIGNY SUR BARSE -
345155170

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
6 611 378	3 020 576	99,84	19 767 687	19 767 687		43 432 576	6 658 140	199 112
42 915	-3 041 413	100,00	1 925 723	1 925 723		7 978 556	-35 916	
9 279	27 504 785	37,39	10 506 998	10 506 998		7 115 270	3 540 952	

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- 1. Filiales non reprises au §A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
- 2. Participations non reprises au §A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette
			Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)
				Montant des cautions et avais donnés par la société (7)
				Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)
				Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)
				Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amendes fiscales		
671700	Rappels d'impôts (autres qu'is	16 892	
671800	Autres charges op de gestion	88 762	
671810	Franchise vétusté sinistres	4 849	
675200	Vnc immob.corporelles	12 230	
675600	Vnc immob.financières	6 246	
771100	Dédits pénalités achats ventes	16 301	
771700	Dégrèvements D'Impôts		475
771800	Autres prod excep opérat gesti		27 000
772633	Prod ex ant impôts & taxes		71 676
772645	Prod ex ant charges sociales		7 466
775200	Produits cessions immo corpor.		2 107
775600	Produits cessions immo financ.		4 633
787500	Rep prov s/autres risques		120
			15 592
TOTAL		145 280	129 070

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652607	Ch ex ant achats march	31 415	
652608	Ch ex ant frais ports	203	
652611	Ch ex ant sous traitance	198	
652613	Ch ex ant locations	8 737	
652615	Ch ex ant ent et rép	13 231	
652616	Ch ex ant assurances	15	
652618	Ch ex ant documentation	333	
652622	Ch ex ant honoraires	7 222	
652623	Ch ex ant publicité	102 617	
652628	Ch ex ant cotisations	2 577	
652703	Ch.s/ex.ant-vtes prod.resid.	1 966	
652771	Ch ex ant pénalités	1 487	
654400	Pertes s/créances ex ant	9 682	
654410	Pertes s/chq imp ex ant	69	
752606	Prod ex ant ach mat et fres		143 733
752607	Prod ex ant ach march		21 896
752608	Prod ex ant frais access ach		2
752609	Prod ex ant rrrro s/ach		9 303
752611	Prod ex ant sous traitance		7 270
752615	Prod ex ant ent rép		342
752616	Prod ex ant assurances		450
752622	Prod ex ant honoraires		7 061
752623	Prod ex ant publicité		3 450
752626	Prod ex ant frais télécom		64
752628	Prod ex ant cotisations		75 530
752703	Prod ex ant ventes prod résidu		8 750
752706	Prod ex ant part pub		6 038
752709	Prod.ex.ant. - réduct./ventes		1 478
754400	Produits s/créances /ex ant		834
754410	Rentrées s/chq imp s/ex ant		2 657
772633	Prod ex ant impôts & taxes		7 466
772645	Prod ex ant charges sociales		2 107
TOTAL		179 753	298 432

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas SIPAN

Du 01/02/2019 au 31/01/2020

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791616	Transfert charges assurances	101 669
791641	Transfert charges frais person	71 590
791643	Rembt fondecif	64
791645	Transfert charges sociales	8 049
	TOTAL	181 371

SIPAN

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : Avenue du Général de Gaulle - BP 1

10410 SAINT PARRES AUX TERTRES

452 013 667 R.C.S. TROYES

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 16 JUILLET 2020

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020)

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 2.092.887,44 Euros
- Aux Associés, un dividende de 900.000,00 Euros
- Au poste "Autres Réserves" 1.192.887,44 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à **DEUX CENT VINGT-CINQ EUROS** (225,00 €), soit pour les 4.000 actions, une distribution totale de **NEUF CENT MILLE EUROS** (900.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1^{er} Septembre 2020.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	893.925,00 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	6.075,00 €

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

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31 Janvier 2019	943.587,50 €	6.412,50 €
31 Janvier 2018	894.150,00 €	5.850,00 €
31 Janvier 2017	894.150,00 €	5.850,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

