

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TROYES - 1001 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 20/11/2024 - 6661 - 2004 B 00053 - 452 013 667 - SIPAN



Sas SIPAN

SIPAN

103 Avenue du Général de Gaulle RN 19
Centre E.LECLERC
BP 1
10410 SAINT PARRES AUX TERTRES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 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

BBA BBA expertise

COMPTES ANNUELS

Ses SIFAR

DU 01/01/2022 AU 31/01/2023

Bilan

BILAN



Sas SIPAIV

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ACTIF

	Valeurs au 31/01/23		% de	Valeurs au 31/01/22		% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	Val. Nettes		l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			12			12
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	930 700	688 921		241 779	204 748	
Fonds commercial (1)	4 362 695			4 362 695	4 362 695	
Autres immobilisations incorporelles	3 436 377			3 436 377	3 436 377	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	80 978			80 978	42 094	
Immobilisations corporelles			7			6
Terrains						
Constructions	8 907 994	6 978 901		1 929 093	2 196 007	
Installations tech., matériel & outillages	8 187 711	6 570 811		1 616 899	1 441 291	
Autres immobilisations corporelles	5 184 102	4 083 652		1 100 449	490 696	
Immobilisations corporelles en cours	11 086			11 086	8 086	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			38			39
Participations	19 421 858			19 421 858	19 421 858	
Créances rattachées à des participations	403 953	403 953				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	5 450 195			5 450 195	5 419 406	
Prêts	5 673			5 673	5 673	
Autres immobilisations financières	1 328 971			1 328 971	1 268 577	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	57 712 292	18 726 239	57	38 986 053	38 297 508	58
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			25			23
Matières premières et autres appro	240 527			240 527	198 024	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	17 439 410	230 165		17 209 245	15 326 636	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			13			13
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 719 462	3 036		1 716 425	1 724 007	
Autres créances (3)	7 247 455			7 247 455	6 582 120	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 193 520		3	2 193 520	3 483 290	5
Charges constatées d'avance (3)	882 773		1	882 773	691 380	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	29 723 146	233 202	43	29 489 945	28 005 457	42
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	87 435 439	18 959 441	100	68 475 998	66 302 965	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

CERTIFIÉ CONFORME

PASSIF

	Valeurs au 31/01/23	% du passif	Valeurs au 31/01/22	% 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		50		47
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	34 409 525		31 046 048	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 645 024	5	4 163 476	6
SITUATION NETTE	38 098 549	56	35 253 525	53
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	54 047			
TOTAL CAPITAUX PROPRES	38 152 596	56	35 253 525	53
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	427 495		427 495	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	427 495	1	427 495	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 772 225	7	5 611 514	8
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 100 719	13	8 385 906	13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	63 969		50 535	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 710 393	14	9 967 009	15
Dettes fiscales et sociales	5 595 677	8	5 996 100	9
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	97 180		118 500	
Autres dettes	555 744	1	492 381	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	29 895 907	44	30 621 945	46
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	68 475 998	100	66 302 965	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

2 855 589

26 976 349

3 731 557

26 890 388

COMPTES ANNUELS

Sas SIF-4N

Du 01/01/2022 au 31/03/2023

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas *SIPAN*

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	139 557 698	90	136 005 928	91	3 551 770	3
Production vendue (biens et services)	14 899 789	10	14 138 312	9	761 476	5
Montant net du chiffre d'affaires	154 457 487	100	150 144 241	100	4 313 246	3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	77 488		102 757		-25 269	-25
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	462 062		464 128		-2 066	
Autres produits	1 169 839	1	1 189 238	1	-19 400	-2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	156 166 875	101	151 900 364	101	4 266 511	3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	110 736 840	72	108 016 556	72	2 720 284	3
Variation de stocks	-1 875 590	-1	-1 788 411	-1	-87 179	-5
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 131 924	3	3 756 760	3	375 163	10
Variation de stocks	-42 503		-5 539		-36 964	-667
Autres achats et charges externes	14 786 031	10	13 948 868	9	837 163	6
Impôts, taxes et versements assimilés	2 327 317	2	2 305 891	2	21 426	1
Salaires et traitements	15 353 282	10	15 025 165	10	328 117	2
Charges sociales	3 795 064	2	3 625 682	2	169 382	5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 287 396	1	1 133 601	1	153 795	14
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	233 202		237 184		-3 982	-2
Dotations aux provisions						
Autres charges	282 420		219 082		63 338	29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	151 015 380	98	146 474 838	98	4 540 542	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 151 495	3	5 425 525	4	-274 030	-5
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

189 177
181 665

292 436
122 712

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SBS SUPAR

Du 01/02/2022 au 31/03/2023

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	244 275		349 704		-105 429	-30
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	68 839		74 967		-6 128	-8
Autres intérêts et produits assimilés (3)	121 226		76 212		45 014	59
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	824		614		211	34
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	435 164		501 496		-66 332	-13
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	19 469		40 335		-20 866	-52
Intérêts et charges assimilées (4)	190 674		119 098		71 576	60
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	210 143		159 433		50 710	32
RÉSULTAT FINANCIER	225 021		342 062		-117 042	-34
RÉSULTAT COURANT avant impôts	5 376 516	3	5 767 588	4	-391 072	-7
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	102 822		312 756		-209 934	-67
Sur opérations en capital	5 019		17 103		-12 084	-71
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	107 841		329 858		-222 017	-67
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	442 554		58 011		384 543	663
Sur opérations en capital	3 340		10 133		-6 793	-67
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	54 047				54 047	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	499 941		68 144		431 797	634
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-392 099		261 714		-653 814	-250
Participation des salariés aux résultats	415 893		567 099		-151 206	-27
Impôt sur les bénéfices	923 499	1	1 298 727	1	-375 228	-29
TOTAL DES PRODUITS	156 709 880	101	152 731 718	102	3 978 162	3
TOTAL DES CHARGES	153 064 856	99	148 568 242	99	4 496 614	3
Bénéfice ou Perte	3 645 024	2	4 163 476	3	-518 452	-12

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

103 189

94 319

20 680

33 767

ANNEXE LÉGALE

SAS SIPAN

du 01/07/2012 au 31/01/2023

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total est de 68 475 997,87 Euros, dégage un bénéfice de 3 645 024,17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SIPAN

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

Les comptes annuels au 31/01/2023 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 01/02/2022 au 31/01/2023

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Une provision pour hausse des prix a été constatée au 31/01/2023 à hauteur de 54 047 Euros, diminuant ainsi l'impôt sur les sociétés de l'exercice de 13 512 Euros.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SIPAN

Du 01/01/2022 au 31/01/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 593 958		216 791
CORP.	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions		8 711 015		196 979
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 599 646		588 065
	Inst. générales, agencs & aménagts divers		1 229 161		86 401
	Autres immos corporelles		147 760		
	Matériel de transport		2 927 257		793 523
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
FIN.	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		8 086		3 000
	Avances et acomptes				
		TOTAL	20 622 925		1 667 967
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		19 806 342		19 469
	Autres titres immobilisés		5 419 406		30 789
	Prêts et autres immobilisations financières		1 274 250		94 581
		TOTAL	26 499 998		144 839
		TOTAL GENERAL	55 716 882		2 029 597
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		8 810 749	
CORP.	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions			8 907 994	
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			8 187 711	
	Inst. gal. agen. amé. divers			1 315 562	
	Autres immos corporelles			147 760	
	Mat. bureau, inform., mobilier			3 720 780	
	Emb. récupérables & divers				
FIN.	Immobilisations corporelles en cours			11 086	
	Avances et acomptes				
		TOTAL		22 290 893	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			19 825 811	
	Autres titres immobilisés			5 450 195	
	Prêts & autres immob. financières		34 187	1 334 644	
		TOTAL	34 187	26 610 650	
		TOTAL GENERAL	34 187	57 712 292	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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			
Fonds de commerce Hyper				
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	460 000			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS SIFIAN

du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	548 046	140 875		688 921
TOTAL	548 046	140 875		688 921
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions	6 515 008	463 893		6 978 901
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	6 158 355	412 456		6 570 811
Inst. générales agencem. amén.	1 179 522	24 310		1 203 832
Autres immobs corporelles	112 523	12 791		125 314
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 521 438	233 069		2 754 507
Emballages récupérables divers				
TOTAL	16 486 845	1 146 520		17 633 365
TOTAL GENERAL	17 034 890	1 287 396		18 322 286

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
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.							
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					

ETAT DES PROVISIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

TABEAU 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		54 047		54 047
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL		54 047		54 047
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	427 495			427 495
	TOTAL	427 495			427 495
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	384 484	19 469		403 953
	Sur stocks et en cours	237 184	230 165	237 184	230 165
	Sur comptes clients		3 036		3 036
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	621 668	252 671	237 184	637 155
	TOTAL GÉNÉRAL	1 049 163	306 718	237 184	1 118 697
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		233 202	237 184	
	Dont dotations & reprises		19 469		
	- financières				
	- exceptionnelles		54 047		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Ses 31/12/2019

01/03/2020 à 23/03/2020

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	403 953		403 953
	Prêts (1) (2)	5 673		5 673
	Autres immobilisations financières	1 328 971		1 328 971
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	16 918	16 918	
	Autres créances clients	1 702 544	1 702 544	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	14 844	14 844	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	324 748	324 748	
	Etat & autres	584 010	584 010	
	coll. publiques	278 234	278 234	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 262 028	5 262 028	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	783 590	783 590	
	Charges constatées d'avance	882 773	882 773	
TOTAUX		11 588 286	9 849 689	1 738 597
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	1 635		
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES DETTES

Sas SIPAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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	4 772 225	1 916 636	2 855 589	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	431 160	431 160		
Fournisseurs & comptes rattachés	9 710 393	9 710 393		
Personnel & comptes rattachés	2 582 070	2 582 070		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 332 565	1 332 565		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	370 090	370 090		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 310 952	1 310 952		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	97 180	97 180		
Groupe & associés (2)	8 669 560	8 669 560		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	555 744	555 744		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	29 831 938	26 976 349	2 855 589	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 159 623			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 999 286			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	1 243 930			

renvois

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SAS SIPAN

DU 01/01/2022 AU 31/01/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	882 773
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	882 773

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	111 384
Autres créances	540 820
Disponibilités	
TOTAL	656 242

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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	3 083
Emprunts et dettes financières divers	32 749
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 321 168
Dettes fiscales et sociales	4 325 838
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	163
Autres dettes	145 677
TOTAL DES CHARGES À PAYER	6 828 677

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

325 SIPAN

du 01/02/2022 au 31/03/2023

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 01/02/2022 au 31/01/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	139 557 698		139 557 698
Production vendue	10 320 616		10 320 616
Prestations de services	4 579 173		4 579 173
Chiffre d'affaires	154 457 487		154 457 487

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 151 495	5 471 748	1 367 937	3 783 558
RÉSULTAT FINANCIER	225 021	-1 883	-471	225 492
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-392 099	-410 071	-102 518	-289 581
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-415 893	-567 099	-141 775	-274 118
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-163 579	163 579
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-55 204	55 204
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			11 887	-11 887
CHARGE D'IS LIÉE À L'INTÉGRATION FISCALE			7 221	-7 221
TOTAL	4 568 523	4 492 695	923 498	3 645 025

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS SIPAN

du 01/01/2022 au 31/01/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 090 173,00 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: 2.75%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 27 % 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	25 349 922					25 349 922
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	25 349 922					25 349 922
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	1 090 173					1 090 173
TOTAL	26 440 095					26 440 095

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas SJPAN

Du 01/02/2022 au 31/03/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 403 889	
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	1 403 889	

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SIFAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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				13 512		13 512
-						
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	150 281		103 973	150 281	103 973	
- contribution sociale de solidarité	4 199		4 193	4 199	4 193	
- autres	14 602		14 193	14 602	14 193	
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	169 082		122 359	182 594	122 359	13 512
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 01/02/2022 au 31/01/2023

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

	31/01/2023	31/01/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	28,00	27,00
Agents de maîtrise	51,00	50,00
Employés et techniciens	476,00	526,00
Ouvriers		
Total	555,00	603,00

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

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

SAS SIPAN

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS SIPAN

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

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

Sas SIPAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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	19 421 858	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		403 953
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	1 116 374	
Total des immobilisations	20 538 232	403 953
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	5 227 280	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	5 227 280	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	8 638 199	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	8 638 199	
Produits		
Produits de participations	244 275	
Autres produits financiers	103 189	
Charges		
Charges financières	94 319	
Autres		
Dépréciation créances		19 469

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

S&S LIFE AN

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

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19
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	154 457 487	150 144 241	148 855 919	135 213 107	133 172 218
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	6 341 345	7 245 946	6 941 816	4 331 479	2 768 983
Impôts sur les bénéfices	923 499	1 298 727	1 461 966	844 498	-348 366
Participation des salariés due au titre de l'exercice	415 893	567 099	624 184	310 438	213 605
Résultat net (C)	3 645 024	4 163 476	3 513 387	2 092 887	1 402 268
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 356 929	1 216 644	1 342 279	1 083 655	1 501 476
Résultat distribué (D)		800 000	1 950 000	900 000	950 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 585,34	1 811,49	1 735,45	1 082,87	692,25
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	1 250,49	1 345,03	1 213,92	794,14	725,94
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	911,26	1 040,87	878,35	523,22	350,57
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		200,00	487,50	225,00	237,50
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	667	699	546	558	562
Montant de la masse salariale de l'exercice	15 353 282	15 025 165	14 692 245	13 715 010	13 401 871
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	3 795 064	3 625 682	3 223 058	3 154 783	4 045 226

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SIPAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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	31 046 048	3 363 476		34 409 525
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 163 476	3 645 024	4 163 476	3 645 024
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées		54 047		54 047
TOTAL	35 253 525	7 062 547	4 163 476	38 152 596

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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)

	(b) (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (b) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (b) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (b) (10)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (b) (11)	Résultats (bénéfices ou perte du dernier exercice clos) (b) (12)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (b) (13)
N. CASANOVA VOYAGES - -	8 000	436 244	100,00	8 000	8 000	8 000			1 005 583	65 027	
TROYMAT - -	42 915	-2 799 672	100,00	1 925 723	1 925 723	1 925 723	5 080 040		8 044 313	22 962	
IMMOPARRES - -	9 219	36 880 427	62,80	1 472 113	1 472 113	1 472 113			7 561 474	4 183 687	244 275
TROYPARF - -	8 000	794 845	100,00	8 000	8 000	8 000	18 373		1 107 410	55 078	
TROYDIS - -	8 000	331 822	100,00	8 000	8 000	8 000	18 322		55 749 248	467 006	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)	40 000	-335 083	10,00	400	400	400	403 953			-19 690	
SODITROY - -											

- (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 présumer dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Resultats (benefice 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 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 SJIAN

du 01/02/2022 au 31/03/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amendes fiscales	22 665	
671250	Indemnités litiges prudhommaux	2 000	
671800	Autres charges op de gestion	552	
671810	Franchise vétusté sinistres	4 500	
672637	Ch ex ant taxes diverse	5 608	
672641	Ch ex ant rémunérations	2 177	
672645	Ch ex ant charges personnel.	404 749	
672647	Ch ex ant autres charges soc.	303	
675600	Vnc immob.financières	3 340	
687300	Dotat.Provis. Réglement.Stock	54 047	
771100	Dédits pénalités achats ventes		10 966
771800	Autres prod excep opérat gesti		88 428
772613	Prod ex ant locations		1 140
772633	Prod ex ant impôts & taxes		2 288
775600	Produits cessions immo financ.		5 019
	TOTAL	499 941	107 841

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SIPAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652602	Ch ex ant emballages	384	
652606	Ch ex ant frtues non stockabl	1 582	
652607	Ch ex ant achats march	67 099	
652608	Ch ex ant frais ports	1 725	
652611	Ch ex ant sous traitance	43 932	
652613	Ch ex ant locations	273	
652615	Ch ex ant ent et rép	4 719	
652616	Ch ex ant assurances	338	
652618	Ch ex ant documentation	1 173	
652622	Ch ex ant honoraires	881	
652623	Ch ex ant publicité	55 618	
652625	Ch ex ant déplacements récepti	507	
652628	Ch ex ant cotisations	2 072	
652703	Ch.s/ex.ant-vtes prod.resid.	178	
652709	Ch ex ant réductions s/ventes	5	
654400	Pertes s/créances ex ant	851	
654410	Pertes s/chq imp ex ant	328	
672637	Ch ex ant taxes diverse	5 608	
672641	Ch ex ant rémunérations	2 177	
672645	Ch ex ant charges personnel.	404 749	
672647	Ch ex ant autres charges soc.	303	
752602	prod ex ant ach stock aut appr		802
752606	Prod ex ant ach mat et fres		11 010
752607	Prod ex ant ach march		47 648
752608	Prod ex ant frais access ach		2
752609	Prod ex ant rro s/ach		14 422
752611	Prod ex ant sous traitance		10 039
752615	Prod ex ant ent rép		8 390
752616	Prod ex ant assurances		15
752617	Prod ex ant études et rech		4 914
752622	Prod ex ant honoraires		1 878
752623	Prod ex ant publicité		17 352
752627	Pr./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.		25
752628	Prod ex ant cotisations		43 379
752635	PDTS S/EXERCICE ANT.TAXES		667
752703	Prod ex ant ventes prod résidu		1 081
752706	Prod ex ant part pub		20 877
752708	Prod ex ant prod annexes		1 756
752791	PR S/EX ANT TRANSF.CHARGES		2 323
754400	Produits s/créances /ex ant		2 500
754410	Rentrées s/chq imp s/ex ant		97
772613	Prod ex ant locations		1 140
772633	Prod ex ant impôts & taxes		2 288
TOTAL		594 502	192 604

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas SLP&C

Du 01/01/2022 au 31/03/2022

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION		MONTANT
791607	Transfert charges achats mses	114 868
791615	Transfert charges entretien	22 008
791616	Transfert charges assurances	47 501
791641	Transfert charges frais person	28 908
791643	Rembt OPCOMMERCE	8 140
791645	Transfert charges sociales	3 453
TOTAL		224 878

SIPAN
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 103 Avenue du Général de Gaulle
10410 SAINT PARRES AUX TERTRES
452 013 667 RCS TROYES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES
DU 06 JUILLET 2023

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

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 3 645 024,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 645 024,17 euros
A titre de dividendes	800 000,00 euros
Soit 200,00 euros par action	
Le solde	2 845 024,17 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 37 254 549,17 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 794 600,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 5 400,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1^{er} septembre 2023.

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

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

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

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

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

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

EXERCICE	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 2022	794 600,00 €	5 400,00 €
31 janvier 2021	1 936 837,50 €	13 162,50 €
31 janvier 2020	893.925,00 €	6.075,00 €

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Laurent LE HEN

CERTIFIÉ CONFORME

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine – 80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel - 80480 DURY
REPRESENTE PAR :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

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

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice clos le 31 janvier 2023

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine – 80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel - 80480 DURY
REPRESENTE PAR :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

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 2023

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE SIPAN,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 7 juillet 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SIPAN, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS 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 21 juin 2023

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI



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

Bilan

BILAN

Sas SII-AN

Don 811 02, 2012 au 31/01/2023

ACTIF

	Valeurs au 31/01/23		% de	Valeurs au	% de
	val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	31/01/22	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			12		12
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	930 700	688 921		204 748	
Fonds commercial (1)	4 362 695			4 362 695	
Autres immobilisations incorporelles	3 436 377			3 436 377	
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes	80 978			42 094	
Immobilisations corporelles			7		6
Terrains					
Constructions	8 907 994	6 978 901		2 196 007	
Installations tech., matériel & outillages	8 187 711	6 570 811		1 441 291	
Autres immobilisations corporelles	5 184 102	4 083 652		490 696	
Immobilisations corporelles en cours	11 086			8 086	
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			38		39
Participations	19 421 858			19 421 858	
Créances rattachées à des participations	403 953	403 953			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	5 450 195			5 419 406	
Prêts	5 673			5 673	
Autres immobilisations financières	1 328 971			1 268 577	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	57 712 292	18 726 239	57	38 297 508	58
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			25		23
Matières premières et autres appro	240 527			198 024	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	17 439 410	230 165		15 326 636	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			13		13
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 719 462	3 036		1 724 007	
Autres créances (3)	7 247 455			6 582 120	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	2 193 520		3	3 483 290	5
Charges constatées d'avance (3)	882 773		1	691 380	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	29 723 146	233 202	43	28 005 457	42
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	87 435 439	18 959 441	100	66 302 965	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

	Valeurs au 31/01/23	% du passif	Valeurs au 31/01/22	% du passif
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		50		47
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	34 409 525		31 046 048	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 645 024	5	4 163 476	6
SITUATION NETTE	38 098 549	56	35 253 525	53
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	54 047			
TOTAL CAPITAUX PROPRES	38 152 596	56	35 253 525	53
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	427 495		427 495	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	427 495	1	427 495	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 772 225	7	5 611 514	8
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 100 719	13	8 385 906	13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	63 969		50 535	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 710 393	14	9 967 009	15
Dettes fiscales et sociales	5 595 677	8	5 996 100	9
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	97 180		118 500	
Autres dettes	555 744	1	492 381	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	29 895 907	44	30 621 945	46
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	68 475 998	100	66 302 965	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

2 855 589

26 976 349

3 731 557

26 890 388

COMPTES ANNUELS

SAS SIPAM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	2022		2021		Variation	
	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	139 557 698	90	136 005 928	91	3 551 770	3
Production vendue (biens et services)	14 899 789	10	14 138 312	9	761 476	5
Montant net du chiffre d'affaires	154 457 487	100	150 144 241	100	4 313 246	3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	77 488		102 757		-25 269	-25
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	462 062		464 128		-2 066	
Autres produits	1 169 839	1	1 189 238	1	-19 400	-2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	156 166 875	101	151 900 364	101	4 266 511	3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	110 736 840	72	108 016 556	72	2 720 284	3
Variation de stocks	-1 875 590	-1	-1 788 411	-1	-87 179	-5
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 131 924	3	3 756 760	3	375 163	10
Variation de stocks	-42 503		-5 539		-36 964	-667
Autres achats et charges externes	14 786 031	10	13 948 868	9	837 163	6
Impôts, taxes et versements assimilés	2 327 317	2	2 305 891	2	21 426	1
Salaires et traitements	15 353 282	10	15 025 165	10	328 117	2
Charges sociales	3 795 064	2	3 625 682	2	169 382	5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 287 396	1	1 133 601	1	153 795	14
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	233 202		237 184		-3 982	-2
Dotations aux provisions						
Autres charges	282 420		219 082		63 338	29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	151 015 380	98	146 474 838	98	4 540 542	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 151 495	3	5 425 525	4	-274 030	-5
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Société SIFIAN

Du 01/02/22 au 31/01/23

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	244 275		349 704		-105 429	-30
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	68 839		74 967		-6 128	-8
Autres intérêts et produits assimilés (3)	121 226		76 212		45 014	59
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	824		614		211	34
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	435 164		501 496		-66 332	-13
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	19 469		40 335		-20 866	-52
Intérêts et charges assimilées (4)	190 674		119 098		71 576	60
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	210 143		159 433		50 710	32
RÉSULTAT FINANCIER	225 021		342 062		-117 042	-34
RÉSULTAT COURANT avant impôts	5 376 516	3	5 767 588	4	-391 072	-7
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	102 822		312 756		-209 934	-67
Sur opérations en capital	5 019		17 103		-12 084	-71
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	107 841		329 858		-222 017	-67
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	442 554		58 011		384 543	663
Sur opérations en capital	3 340		10 133		-6 793	-67
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	54 047				54 047	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	499 941		68 144		431 797	634
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-392 099		261 714		-653 814	-250
Participation des salariés aux résultats	415 893		567 099		-151 206	-27
Impôt sur les bénéfices	923 499	1	1 298 727	1	-375 228	-29
TOTAL DES PRODUITS	156 709 880	101	152 731 718	102	3 978 162	3
TOTAL DES CHARGES	153 064 856	99	148 568 242	99	4 496 614	3
Bénéfice ou Perte	3 645 024	2	4 163 476	3	-518 452	-12

SAS VDB et ASSOCIES
Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

103 189
94 319

20 680
33 767

Commissaire aux Comptes

BIA

ANNEXE LÉGALE

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

361 SIPAN

101 01 0 1202 1013101 021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total est de 68 475 997,87 Euros, dégage un bénéfice de 3 645 024,17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

SAISIE VOB et ASSE
historiques

Commissaire aux Comptes



BBA

Allice

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31/01/2023 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 01/01/2022 au 31/12/2023

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Une provision pour hausse des prix a été constatée au 31/01/2023 à hauteur de 54 047 Euros, diminuant ainsi l'impôt sur les sociétés de l'exercice de 13 512 Euros.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS SIPAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 593 958	216 791
CORP.	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui	8 711 015	196 979
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 599 646	588 065
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 229 161	86 401
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	147 760	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	2 927 257	793 523
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		8 086	3 000
	Avances et acomptes			
		TOTAL	20 622 925	1 667 967
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		19 806 342	19 469
	Autres titres immobilisés		5 419 406	30 789
	Prêts et autres immobilisations financières		1 274 250	94 581
		TOTAL	26 499 998	144 839
		TOTAL GENERAL	55 716 882	2 029 597

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		8 810 749	
CORP.	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui		8 907 994	
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			8 187 711	
		Inst. gal. agen. amé. divers		1 315 562	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		147 760	
		Mat. bureau, inform., mobilier		3 720 780	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			11 086	
	Avances et acomptes				
		TOTAL		22 290 893	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			19 825 811	
	Autres titres immobilisés			5 450 195	
	Prêts & autres immob. financières		34 187	1 334 644	
		TOTAL	34 187	26 610 650	
		TOTAL GENERAL	34 187	57 712 292	

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

BPA

17/265

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas JIPAN

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

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			
Fonds de commerce Hyper				
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	460 000			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Année SIPAN

Du 01/01/2022 à 31/01/2023

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	548 046	140 875		688 921
TOTAL	548 046	140 875		688 921
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions	6 515 008	463 893		6 978 901
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	6 158 355	412 456		6 570 811
Inst. générales agencem. amén.	1 179 522	24 310		1 203 832
Autres immob. corporelles	112 523	12 791		125 314
Mat. bureau et Informatiq., mob.	2 521 438	233 069		2 754 507
Emballages récupérables divers				
TOTAL	16 486 845	1 146 520		17 633 365
TOTAL GENERAL	17 034 890	1 287 396		18 322 286

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Constr.							
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.							
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 évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES PROVISIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

TABEAU 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		54 047		54 047
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL		54 047		54 047
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	427 495			427 495
	TOTAL	427 495			427 495
Provisions pour dépréciation	Sur Immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	384 484	19 469		403 953
	Sur stocks et en cours	237 184	230 165	237 184	230 165
	Sur comptes clients		3 036		3 036
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	621 668	252 671	237 184	637 155
	TOTAL GÉNÉRAL	1 049 163	306 718	237 184	1 118 697
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		233 202	237 184	
	Dont dotations & reprises		19 469		
	- financières				
	- exceptionnelles		54 047		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

S&S VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



UDR n° 1115

ETAT DES CRÉANCES

SAS **SILFAN**

De 01/01/2022 à 31/01/2023

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	403 953		403 953
	Prêts (1) (2)	5 673		5 673
	Autres immobilisations financières	1 328 971		1 328 971
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	16 918	16 918	
	Autres créances clients	1 702 544	1 702 544	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	14 844	14 844	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	324 748	324 748	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	584 010	584 010	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	278 234	278 234	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 262 028	5 262 028	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	783 590	783 590	
	Charges constatées d'avance	882 773	882 773	
TOTAUX		11 588 286	9 849 689	1 738 597
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(1) des - Prêts accordés en cours d'exercice	1 635		
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

ETAT DES DETTES

Sas SIPAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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	4 772 225	1 916 636	2 855 589	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		431 160	431 160		
Fournisseurs & comptes rattachés		9 710 393	9 710 393		
Personnel & comptes rattachés		2 582 070	2 582 070		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 332 565	1 332 565		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	370 090	370 090		
collectiv. publiques	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 310 952	1 310 952		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		97 180	97 180		
Groupe & associés (2)		8 669 560	8 669 560		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		555 744	555 744		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		29 831 938	26 976 349	2 855 589	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 159 623			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 999 286			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	1 243 930			

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	882 773
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	882 773

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	111 384
Autres créances	540 820
Disponibilités	
TOTAL	656 242

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS SI PAN

01/02/2023 au 31/03/2023

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	3 083
Emprunts et dettes financières divers	32 749
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 321 168
Dettes fiscales et sociales	4 325 838
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	163
Autres dettes	145 677
TOTAL DES CHARGES À PAYER	6 828 677

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas SIFIAN

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 VDB et ASSOCIES

Du 01/01/2022 au 31/01/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	139 557 698		139 557 698
Production vendue	10 320 616		10 320 616
Prestations de services	4 579 173		4 579 173
Chiffre d'affaires	154 457 487		154 457 487

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 151 495	5 471 748	1 367 937	3 783 558
RÉSULTAT FINANCIER	225 021	-1 883	-471	225 492
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-392 099	-410 071	-102 518	-289 581
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-415 893	-567 099	-141 775	-274 118
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-163 579	163 579
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-55 204	55 204
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			11 887	-11 887
CHARGE D'IS LIÉE À L'INTÉGRATION FISCALE			7 221	-7 221
TOTAL	4 568 523	4 492 695	923 498	3 645 025

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 090 173,00 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: 2.75%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 27 % a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société	26 956 962					26 956 962
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	26 956 962					26 956 962
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	1 090 173					1 090 173
TOTAL	28 047 135					28 047 135

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS SIPAN

DU 01/01/2022 AU 31/01/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 403 889	
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	1 403 889	

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGÈMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sa: SIPAN

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				13 512		13 512
-						
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	150 281		103 973	150 281	103 973	
- contribution sociale de solidarité	4 199		4 193	4 199	4 193	
- autres	14 602		14 193	14 602	14 193	
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	169 082		122 359	182 594	122 359	13 512
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 VDB

01/01/2022 - 31/01/2023

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

	31/01/2023	31/01/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	28,00	27,00
Agents de maîtrise	51,00	50,00
Employés et techniciens	476,00	526,00
Ouvriers		
Total	555,00	603,00

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

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

SAS SIPAN

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 ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

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

Sas SIPAN

Du 01/01/2022 Au 31/01/2023

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	19 421 858	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		403 953
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	1 116 374	
Total des immobilisations	20 538 232	403 953
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	5 227 280	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	5 227 280	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	8 638 199	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	8 638 199	
Produits		
Produits de participations	244 275	
Autres produits financiers	103 189	
Charges		
Charges financières	94 319	
Autres		
Dépréciation créances		19 469

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Page 52/54

Exercice 02/22 au 01/23 Exercice 02/21 au 01/22 Exercice 02/20 au 01/21 Exercice 02/19 au 01/20 Exercice 02/18 au 01/19

NATURE DES INDICATIONS

Exercice 02/22 au 01/23 Exercice 02/21 au 01/22 Exercice 02/20 au 01/21 Exercice 02/19 au 01/20 Exercice 02/18 au 01/19

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	154 457 487	150 144 241	148 855 919	135 213 107	133 172 218
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	6 341 345	7 245 946	6 941 816	4 331 479	2 768 983
Impôts sur les bénéfices	923 499	1 298 727	1 461 966	844 498	-348 366
Participation des salariés due au titre de l'exercice	415 893	567 099	624 184	310 438	213 605
Résultat net (C)	3 645 024	4 163 476	3 513 387	2 092 887	1 402 268
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 356 929	1 216 644	1 342 279	1 083 655	1 501 476
Résultat distribué (D)		800 000	1 950 000	900 000	950 000

III - Résultat par action

Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 585,34	1 811,49	1 735,45	1 082,87	692,25
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	1 250,49	1 345,03	1 213,92	794,14	725,94
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	911,26	1 040,87	878,35	523,22	350,57
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		200,00	487,50	225,00	237,50

IV - Personnel

Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	667	699	546	558	562
Montant de la masse salariale de l'exercice	15 353 282	15 025 165	14 692 245	13 715 010	13 401 871
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	3 795 064	3 625 682	3 223 058	3 154 783	4 045 226

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas STPAN

DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

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	31 046 048	3 363 476		34 409 525
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 163 476	3 645 024	4 163 476	3 645 024
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées		54 047		54 047
TOTAL	35 253 525	7 062 547	4 163 476	38 152 596

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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)

	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (11)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
N. CASANOVA VOYAGES - -	8 000	436 244	100,00	8 000	8 000				1 005 583	65 027	
TROYMAT - -	42 915	-2 799 672	100,00	1 925 723	1 925 723	5 080 040			8 044 313	22 962	
IMMOPARRES - -	9 219	36 880 427	62,80	1 472 113	1 472 113				7 561 474	4 183 687	244 275
TROYPARF - -	8 000	794 845	100,00	8 000	8 000	18 373			1 107 410	55 078	
TROYDIS - -	8 000	331 822	100,00	8 000	8 000	18 322			55 749 248	467 006	

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

SODITROY - -	40 000	-335 083	10,00	400	400	403 953				-19 690	
--------------	--------	----------	-------	-----	-----	---------	--	--	--	---------	--

(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 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

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

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

(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 soumise 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 (§ 8) 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

Sa. L-PAN

En 01/02/2023 au 01/02/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amendes fiscales	22 665	
671250	Indemnités litiges prudhommaux	2 000	
671800	Autres charges op de gestion	552	
671810	Franchise vétusté sinistres	4 500	
672637	Ch ex ant taxes diverse	5 608	
672641	Ch ex ant rémunérations	2 177	
672645	Ch ex ant charges personnel.	404 749	
672647	Ch ex ant autres charges soc.	303	
675600	Vnc immob.financières	3 340	
687300	Dotat.Provis. Réglement.Stock	54 047	
771100	Dédits pénalités achats ventes		10 966
771800	Autres prod excep opérat gesti		88 428
772613	Prod ex ant locations		1 140
772633	Prod ex ant impôts & taxes		2 288
775600	Produits cessions immo financ.		5 019
	TOTAL	499 941	107 841

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SIPAN

DU 01/02 2022 AU 31/01 2023

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652602 Ch ex ant emballages	384	
652606 Ch ex ant ftrures non stockabl	1 582	
652607 Ch ex ant achats march	67 099	
652608 Ch ex ant frais ports	1 725	
652611 Ch ex ant sous traitance	43 932	
652613 Ch ex ant locations	273	
652615 Ch ex ant ent et rép	4 719	
652616 Ch ex ant assurances	338	
652618 Ch ex ant documentation	1 173	
652622 Ch ex ant honoraires	881	
652623 Ch ex ant publicité	55 618	
652625 Ch ex ant déplacements récepti	507	
652628 Ch ex ant cotisations	2 072	
652703 Ch.s/ex.ant-vtes prod.resid.	178	
652709 Ch ex ant réductions s/ventes	5	
654400 Pertes s/créances ex ant	851	
654410 Pertes s/chq imp ex ant	328	
672637 Ch ex ant taxes diverse	5 608	
672641 Ch ex ant rémunérations	2 177	
672645 Ch ex ant charges personnel.	404 749	
672647 Ch ex ant autres charges soc.	303	
752602 prod ex ant ach stock aut appr		802
752606 Prod ex ant ach mat et fres		11 010
752607 Prod ex ant ach march		47 648
752608 Prod ex ant frais access ach		2
752609 Prod ex ant rrro s/ach		14 422
752611 Prod ex ant sous traltance		10 039
752615 Prod ex ant ent rép		8 390
752616 Prod ex ant assurances		15
752617 Prod ex ant études et rech		4 914
752622 Prod ex ant honoraires		1 878
752623 Prod ex ant publicité		17 352
752627 Pr./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.		25
752628 Prod ex ant cotisations		43 379
752635 PDTS S/EXERCICE ANT.TAXES		667
752703 Prod ex ant ventes prod résidu		1 081
752706 Prod ex ant part pub		20 877
752708 Prod ex ant prod annexes		1 756
752791 PR S/EX ANT TRANSF.CHARGES		2 323
754400 Produits s/créances /ex ant		2 500
754410 Rentrées s/chq imp s/ex ant		97
772613 Prod ex ant locations		1 140
772633 Prod ex ant impôts & taxes		2 288
TOTAL	594 502	192 604

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA certifie

TRANSFERTS DE CHARGES

SAS SEPAW

Le 21/02/2023 à 10h01

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION		MONTANT
791607	Transfert charges achats mses	114 868
791615	Transfert charges entretien	22 008
791616	Transfert charges assurances	47 501
791641	Transfert charges frais person	28 908
791643	Rembt OPCOMMERCE	8 140
791645	Transfert charges sociales	3 453
TOTAL		224 878

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA et online

