



Sas SIPAN

SIPAN

103 Avenue du Général de Gaulle RN 19
Centre E.LECLERC BP1
10410 SAINT-PARRES-AUX-TERTRES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024



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

SOMMAIRE

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de résultat	7
Annexe légale	9
Règles et méthodes comptables	10
Etat des immobilisations	13
Détail des immobilisations incorporelles	14
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	16
Etat des créances	17
Etat des dettes	18
Comptes de régularisation actif	19
Comptes de régularisation passif	20
Composition du capital social	21
Ventilation du chiffre d'affaires	22
Engagements hors bilan	23
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	24
Effectif	25
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées	26
Résultat des 5 derniers exercices	28
Tableau de variation des capitaux propres	29
Tableau des filiales et participations	30
Charges et produits exceptionnels	32
Charges et produits sur exercices antérieurs	33
Transferts de charges	34

COMPTES ANNUELS

Sas SIPAN

DU 01/02/2023 AU 31/01/2024

Bilan



BILAN

Sas **SIPAN**

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ACTIF

	Valeurs au 31/01/24			% de	Valeurs au 31/01/23		% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	l'actif			l'actif
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				14			12
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	1 108 929	873 736	235 193		241 779		
Fonds commercial (1)	4 507 521		4 507 521		4 362 695		
Autres immobilisations incorporelles	4 936 377		4 936 377		3 436 377		
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes	63 789		63 789		80 978		
Immobilisations corporelles				6			7
Terrains	4 522	4 522					
Constructions	9 377 049	7 756 391	1 620 658		1 929 093		
Installations tech., matériel & outillages	9 419 816	7 817 459	1 602 357		1 616 899		
Autres immobilisations corporelles	5 527 969	4 650 336	877 633		1 100 449		
Immobilisations corporelles en cours	1 896		1 896		11 086		
	125 250		125 250				
Immobilisations financières (2)				36			38
Participations	17 496 135		17 496 135		19 421 858		
Créances rattachées à des participations	377 275	377 275					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	5 486 795		5 486 795		5 450 195		
Prêts	5 673		5 673		5 673		
Autres immobilisations financières	1 478 059		1 478 059		1 328 971		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	59 917 054	21 479 719	38 437 335	56	38 986 053		57
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours				27			25
Matières premières et autres appro	259 078		259 078		240 527		
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises	18 815 012	477 054	18 337 957		17 209 245		
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances				6			13
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 960 350	53	1 960 296		1 716 425		
Autres créances (3)	2 021 964		2 021 964		7 247 455		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement				3			
Actions propres							
Autres titres	2 000 000		2 000 000				
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	4 974 298		4 974 298	7	2 193 520		3
Charges constatées d'avance (3)	882 647		882 647	1	882 773		1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	30 913 350	477 108	30 436 242	44	29 489 945		43
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	90 830 404	21 956 827	68 873 578	100	68 475 998		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

Sas SIPAN

DU 01/02/2023 AU 31/01/2024

PASSIF

	Valeurs au 31/01/24	% du passif	Valeurs au 31/01/23	% 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		54		50
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	37 254 549		34 409 525	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 730 116	5	3 645 024	5
SITUATION NETTE	41 028 665	60	38 098 549	56
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	54 047		54 047	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	41 082 712	60	38 152 596	56
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	529 571		427 495	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	529 571	1	427 495	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 177 332	5	4 772 225	7
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 562 414	10	9 100 719	13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	81 807		63 969	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 775 407	16	9 710 393	14
Dettes fiscales et sociales	5 900 608	9	5 595 677	8
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	331 516		97 180	
Autres dettes	432 210	1	555 744	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	27 261 295	40	29 895 907	44
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	68 873 578	100	68 475 998	100

(1) Dont à plus d'un an

2 270 028

2 855 589

(1) Dont à moins d'un an

24 909 459

26 976 349

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTES ANNUELS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SIPAN

Du 01/02/2022 au 31/01/2024

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	152 433 304	90	139 557 698	90	12 875 606	9
Production vendue (biens et services)	16 704 453	10	14 899 789	10	1 804 664	12
Montant net du chiffre d'affaires	169 137 757	100	154 457 487	100	14 680 271	10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			77 488		-77 488	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	715 284		462 062		253 222	55
Autres produits	939 069	1	1 169 839	1	-230 770	-20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	170 792 110	101	156 166 875	101	14 625 235	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	118 092 764	70	110 736 840	72	7 355 924	7
Variation de stocks	1 366 383	1	-1 875 590	-1	3 241 973	173
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 421 898	3	4 131 924	3	289 974	7
Variation de stocks	-18 551		-42 503		23 952	56
Autres achats et charges externes	16 854 369	10	14 786 031	10	2 068 338	14
Impôts, taxes et versements assimilés	2 363 516	1	2 327 317	2	36 199	2
Salaires et traitements	16 214 945	10	15 353 282	10	861 663	6
Charges sociales	3 982 537	2	3 795 064	2	187 473	5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 479 310	1	1 287 396	1	191 914	15
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	477 108		233 202		243 906	105
Dotations aux provisions						
Autres charges	221 511		282 420		-60 909	-22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	165 455 789	98	151 015 380	98	14 440 409	10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 336 320	3	5 151 495	3	184 825	4
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

273 051
112 324

189 177
181 665

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	2 874 114	2	244 275		2 629 839	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	54 639		68 839		-14 200	-21
Autres intérêts et produits assimilés (3)	212 898		121 226		91 672	76
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	26 678				26 678	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	31 421		824		30 596	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 199 750	2	435 164		2 764 586	635
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			19 469		-19 469	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	3 325 042	2	190 674		3 134 368	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 325 042	2	210 143		3 114 899	
RÉSULTAT FINANCIER	-125 292		225 021		-350 313	-156
RÉSULTAT COURANT avant impôts	5 211 028	3	5 376 516	3	-165 488	-3
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	237 743		102 822		134 920	131
Sur opérations en capital	8 801		5 019		3 782	75
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	246 544		107 841		138 702	129
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	50 827		442 554		-391 727	-89
Sur opérations en capital	2 774		3 340		-566	-17
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			54 047		-54 047	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	53 601		499 941		-446 340	-89
RESULTAT EXCEPTIONNEL	192 942		-392 099		585 042	149
Participation des salariés aux résultats	552 031		415 893		136 138	33
Impôt sur les bénéfices	1 121 823	1	923 499	1	198 324	21
TOTAL DES PRODUITS	174 238 403	103	156 709 880	101	17 528 523	11
TOTAL DES CHARGES	170 508 287	101	153 064 856	99	17 443 431	11
Bénéfice ou Perte	3 730 116	2	3 645 024	2	85 092	2

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

152 295
312 018

103 189
94 319

ANNEXE LÉGALE

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024 dont le total est de 68 873 577,66 Euros, dégage un bénéfice de 3 730 116,25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

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.

Les comptes annuels au 31/01/2024 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 01/02/2023 au 31/01/2024

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SIPAN

DU 01/02/2023 AU 31/01/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations: suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 810 749		1 805 867
CORPORELLES	Terrains				4 522
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		8 907 994		469 055
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		8 187 711		1 232 105
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 315 562		134 540
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport		147 760		23 933
	Matériel de bureau & mobilier informatique		3 720 780		185 394
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		11 086		396
	Avances et acomptes				125 250
	TOTAL		22 290 893		2 175 195
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		19 825 811		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		5 450 195		39 374
	Prêts et autres immobilisations financières		1 334 644		149 088
	TOTAL		26 610 650		188 462
TOTAL GENERAL			57 712 292		4 169 524

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			10 616 616	
CORPORELLES	Terrains				4 522	
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui				9 377 049	
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				9 419 816	
	Inst. gal. agen. amé. divers				1 450 102	
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport				171 693	
	Mat. bureau, inform., mobilier				3 906 174	
FINANCIERE	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		9 586		1 896	
	Avances et acomptes				125 250	
	TOTAL		9 586		24 456 502	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			1 952 401	17 873 410	
FINANCIERE	Autres titres immobilisés			2 774	5 486 795	
	Prêts & autres immob. financières				1 483 732	
	TOTAL			1 955 175	24 843 937	
TOTAL GENERAL			9 586	1 955 175	59 917 055	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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
construction "La Cour"	154 827			
Vente bricolage, décoration, jardinerie	450 000			
Fonds de commerce Hyper				
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	604 827			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SIPAN

du 01/02/2022 au 31/01/2024

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	688 921	184 815		873 736
TOTAL	688 921	184 815		873 736
Terrains		4 522		4 522
Sur sol propre				
Constructions	6 978 901	777 490		7 756 391
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	6 570 811	1 246 648		7 817 459
Inst. générales agencem. amén.	1 203 832	119 487		1 323 319
Autres immobs corporelles	125 314	31 823		157 137
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 754 507	415 373		3 169 880
Emballages récupérables divers				
TOTAL	17 633 365	2 595 343		20 228 708
TOTAL GENERAL	18 322 286	2 780 158		21 102 444

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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	116 668	14 592	529 571
	TOTAL	427 495	116 668	14 592	529 571
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	403 953	22 275	48 953	377 275
	Sur stocks et en cours	230 165	477 054	230 165	477 054
	Sur comptes clients	3 036	53	3 036	53
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	637 155	499 383	282 155	854 383
	TOTAL GÉNÉRAL	1 118 697	616 051	296 747	1 438 001
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		477 108	247 794	
	Dont dotations & reprises		22 275	48 953	
	- exceptionnelles		116 668		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Sas SIPAN

DU 01/02/2022 AU 31/01/2024

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	377 275		377 275
	Prêts (1) (2)	5 673		5 673
	Autres immobilisations financières	1 478 059		1 478 059
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	12 380	12 380	
	Autres créances clients	1 947 970	1 947 970	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	6 476	6 476	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	64 512	64 512	
	Etat & autres	581 327	581 327	
	coll. publiques	308 953	308 953	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	313 087	313 087	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	747 610	747 610	
	Charges constatées d'avance	882 647	882 647	
TOTAUX		6 725 968	4 864 961	1 861 007
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

Sas SIPAN

DU 01/02/2023 au 31/01/2024

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	3 177 332	907 303	2 270 028	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	497 470	497 470		
Fournisseurs & comptes rattachés	10 775 407	10 775 407		
Personnel & comptes rattachés	2 911 596	2 911 596		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 354 828	1 354 828		
Etat & Impôts sur les bénéfices	9 277	9 277		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	317 747	317 747		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 307 159	1 307 159		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	331 516	331 516		
Groupe & associés (2)	6 064 944	6 064 944		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	432 210	432 210		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	27 179 487	24 909 459	2 270 028	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	255 559			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 973 408			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	1 262 704			

Kenvois

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/03/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	882 647
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	882 647

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	79 495
Autres créances	446 547
Disponibilités	6 527
TOTAL	536 608

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	1 507
Emprunts et dettes financières divers	76 779
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 190 093
Dettes fiscales et sociales	4 813 374
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	393
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	7 082 146

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas *SIPAN*

du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 01/02/2023 au 31/01/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	152 433 304		152 433 304
Production vendue	11 335 974		11 335 974
Prestations de services	5 368 479		5 368 479
Chiffre d'affaires	169 137 757		169 137 757

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 336 320	8 735 057	2 183 764	3 152 556
RÉSULTAT FINANCIER	-125 292	-2 850 004	-712 501	587 209
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	192 942	192 942	48 236	144 706
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-552 031	-415 893	-103 973	-448 058
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-265 842	265 842
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-55 204	55 204
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			21 533	-21 533
CHARGE D'IS LIÉE À L'INTÉGRATION FISCALE			5 811	-5 811
TOTAL	4 851 939	5 662 102	1 121 824	3 730 115

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas S.I.P.A.N

du 01/02/2022 au 31/03/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 285 189,00 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: 2.66%
- 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	23 655 268					23 655 268
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	23 655 268					23 655 268
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	1 285 189					1 285 189
TOTAL	24 940 457					24 940 457

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	103 973		138 008	103 973	138 008	
- contribution sociale de solidarité	4 193		4 771	4 193	4 771	
- autres	14 193		16 113	14 193	16 113	
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	122 359	13 512	158 892	122 359	158 892	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 01/02/2023 au 31/01/2024

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

	31/01/2024	31/01/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	29,00	28,00
Agents de maîtrise	55,00	51,00
Employés et techniciens	472,00	476,00
Ouvriers		
Total	556,00	555,00

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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	17 496 135	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		377 275
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	1 277 395	
Total des immobilisations	18 773 530	377 275
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	313 087	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	313 087	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 064 944	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	6 064 944	
Produits		
Produits de participations	2 874 114	
Autres produits financiers	152 295	
Charges		
Charges financières	3 191 700	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas *SIPAN*

DU 01/02/2023 au 31/01/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/23 au 01/24	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20
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 NETS LOAES	109 157 757	107 757 757	109 157 757	109 157 757	109 157 757
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	6 965 761	6 341 345	7 245 946	6 941 816	4 331 479
Impôts sur les bénéfices	1 121 823	923 499	1 298 727	1 461 966	844 498
Participation des salariés due au titre de l'exercice	552 031	415 893	567 099	624 184	310 438
Résultat net (C)	3 730 116	3 645 024	4 163 476	3 513 387	2 092 887
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 561 791	1 356 929	1 216 644	1 342 279	1 083 655
Résultat distribué (D)		800 000	800 000	1 950 000	900 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 741,44	1 585,34	1 811,49	1 735,45	1 082,87
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	1 322,98	1 250,49	1 345,03	1 213,92	794,14
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	932,53	911,26	1 040,87	878,35	523,22
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		200,00	200,00	487,50	225,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	682	667	699	546	558
Montant de la masse salariale de l'exercice	16 214 945	15 353 282	15 025 165	14 692 245	13 715 010
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	3 982 537	3 795 064	3 625 682	3 223 058	3 154 783

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	34 409 525	2 845 024		37 254 549
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 645 024	3 730 116	3 645 024	3 730 116
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	54 047			54 047
TOTAL	38 152 596	6 575 140	3 645 024	41 082 712

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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)		1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)									
N. CASANOVA VOYAGES - -		N. CASANOVA VOYAGES - -									
TROYMAT - -		TROYMAT - -									
		TUP avec SIPAN au 30/09/23									
IMMOPARRES - -		IMMOPARRES - -									
TROYPARF - -		TROYPARF - -									
TROYDIS - -		TROYDIS - -									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)		2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)									
SODITROY - -		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 nationale (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. L'ensemble des filiales et participations ainsi déclarées doit être consolidé 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 C, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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)	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 (bénéfices ou pertes du dernier exercice clos) (7) (11)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
-------------	---	-----------------------------------	---	-------	-------	--	--	---	---	--

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas **SIPAN**

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671810	Franchise vétusté sinistres	10 800	
672613	Ch ex ant locations	6 000	
672637	Ch ex ant taxes diverse	2 092	
672641	Ch ex ant rémunérations	12 909	
672763	Ch./Ex.Ant-Rev.Autr.Créances	19 026	
675600	Vnc immob.financières	2 774	
771800	Autres prod excep opérat gesti		61 966
772633	Prod ex ant impôts & taxes		31
772635	Prod ex ant impôts & taxes		139 340
772637	Prod ex ant taxes diverses		1 924
772645	Prod ex ant charges sociales		5 187
772771	Prod ex ant pénalités retard		22 584
775600	Produits cessions immo financ.		8 801
TOTAL		53 601	246 544

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652602	Ch ex ant emballages	3 404	
652606	Ch ex ant ftrures non stockabl	24 377	
652607	Ch ex ant achats march	34 157	
652608	Ch ex ant frais ports	232	
652611	Ch ex ant sous traitance	69	
652613	Ch ex ant locations	160	
652615	Ch ex ant ent et rép	408	
652617	Ch ex ant études et recherches	2 751	
652622	Ch ex ant honoraires	8 307	
652623	Ch ex ant publicité	27 250	
652625	Ch ex ant déplacements récepti	24	
652628	Ch ex ant cotisations	1 471	
652647	Ch ex ant autres ch sociales	312	
652706	Ch ex ant part pub	27	
654400	Pertes s/créances ex ant	2 657	
654410	Pertes s/chq imp ex ant	5 733	
672613	Ch ex ant locations	6 000	
672637	Ch ex ant taxes diverse	2 092	
672641	Ch ex ant rémunérations	12 909	
672763	Ch./Ex.Ant-Rev.Autr.Créances	19 026	
752602	prod ex ant ach stock aut appr		1 707
752606	Prod ex ant ach mat et fres		92 713
752607	Prod ex ant ach march		50 773
752608	Prod ex ant frais access ach		48
752609	Prod ex ant rrrro s/ach		3 158
752611	Prod ex ant sous traitance		30 361
752615	Prod ex ant ent rép		238
752616	Prod ex ant assurances		1 800
752617	Prod ex ant études et rech		27
752623	Prod ex ant publicité		43 060
752625	Prod ex ant voyages & dép		46
752628	Prod ex ant cotisations		41 040
752706	Prod ex ant part pub		2 171
752708	Prod ex ant prod annexes		10
752791	PR S/EX ANT TRANSF.CHARGES		721
754400	Produits s/créances /ex ant		3 449
754410	Rentrées s/chq imp s/ex ant		1 729
772633	Prod ex ant impôts & taxes		31
772635	Prod ex ant impôts & taxes		139 340
772637	Prod ex ant taxes diverses		1 924
772645	Prod ex ant charges sociales		5 187
772647	Pr./Ex.Ant-Autres Charg.Soc.		6 710
772771	Prod ex ant pénalités retard		22 584
TOTAL		151 367	448 828

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION		MONTANT
791607	Transfert charges achats mses	268 071
791616	Transfert charges assurances	32 184
791641	Transfert charges frais person	37 399
791643	Rembt OPCOMMERCE	9 680
TOTAL		347 335

SIPAN

Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : Route Nationale 19
Avenue du Général de Gaulle
10410 SAINT PARRES AUX TERTRES
452 013 667 RCS TROYES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES DU 11 JUILLET 2024

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

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 3 730 116,25 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 730 116,25 euros
A titre de dividendes	500 000,00 euros
Soit 125,00 euros par action	
Le solde	3 230 116,25 euros

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

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 496 625,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3 375,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 01 septembre 2024.

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

Exercice clos le 31 janvier 2021 :

1 950 000,00 euros, soit 487,50 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 936 837,50 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 13 162,50 euros

Exercice clos le 31 janvier 2022 :
800 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 794 600,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 5 400,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2023 :
800 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 794 600,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 5 400,00 euros.

Vote de l'Assemblée Générale du 11 juillet 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Laurent LE HEN


CERTIFIE 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 avenue du Général 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 2024

Aux Associés de la Société 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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « fait caractéristique de l'exercice » page 14 de l'annexe des comptes annuels concernant la transmission universelle de patrimoine de la société Troymat.

IV/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

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

V/ 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.

VI/ 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.

VII/ 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. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou l'absence de faillite de la 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 26 juin 2024

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

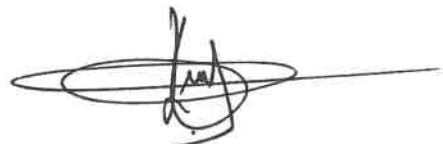
Frédéric MAILLARD



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

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Bilan

BILAN

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ACTIF

	Valeurs au 31/01/24		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	31/01/23	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			14		12
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	1 108 929	873 736		241 779	
Fonds commercial (1)	4 507 521			4 362 695	
Autres immobilisations incorporelles	4 936 377			3 436 377	
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes	63 789			80 978	
Immobilisations corporelles			6		7
Terrains	4 522	4 522			
Constructions	9 377 049	7 756 391		1 929 093	
Installations tech., matériel & outillages	9 419 816	7 817 459		1 616 899	
Autres immobilisations corporelles	5 527 969	4 650 336		1 100 449	
Immobilisations corporelles en cours	1 896			11 086	
Avances et acomptes	125 250				
Immobilisations financières (2)			36		38
Participations	17 496 135			19 421 858	
Créances rattachées à des participations	377 275	377 275			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	5 486 795			5 450 195	
Prêts	5 673			5 673	
Autres immobilisations financières	1 478 059			1 328 971	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	59 917 054	21 479 719	56	38 986 053	57
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			27		25
Matières premières et autres appro	259 078			240 527	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	18 815 012	477 054		17 209 245	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			6		13
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 960 350	53		1 716 425	
Autres créances (3)	2 021 964			7 247 455	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement			3		
Actions propres					
Autres titres	2 000 000				
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	4 974 298		7	2 193 520	3
Charges constatées d'avance (3)	882 647		1	882 773	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	30 913 350	477 108	44	29 489 945	43
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	90 830 404	21 956 827	100	68 475 998	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PASSIF

	Valeurs au 31/01/24	% du passif	Valeurs au 31/01/23	% 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		54		50
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	37 254 549		34 409 525	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 730 116	5	3 645 024	5
SITUATION NETTE	41 028 665	60	38 098 549	56
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	54 047		54 047	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	41 082 712	60	38 152 596	56
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	529 571		427 495	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	529 571	1	427 495	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 177 332	5	4 772 225	7
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 562 414	10	9 100 719	13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	81 807		63 969	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 775 407	16	9 710 393	14
Dettes fiscales et sociales	5 900 608	9	5 595 677	8
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	331 516		97 180	
Autres dettes	432 210	1	555 744	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	27 261 295	40	29 895 907	44
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	68 873 578	100	68 475 998	100

2 270 028

24 909 459

2 855 589

26 976 349

(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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTES ANNUELS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	152 433 304	90	139 557 698	90	12 875 606	9
Production vendue (biens et services)	16 704 453	10	14 899 789	10	1 804 664	12
Montant net du chiffre d'affaires	169 137 757	100	154 457 487	100	14 680 271	10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			77 488		-77 488	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	715 284		462 062		253 222	55
Autres produits	939 069	1	1 169 839	1	-230 770	-20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	170 792 110	101	156 166 875	101	14 625 235	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	118 092 764	70	110 736 840	72	7 355 924	7
Variation de stocks	1 366 383	1	-1 875 590	-1	3 241 973	173
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 421 898	3	4 131 924	3	289 974	7
Variation de stocks	-18 551		-42 503		23 952	56
Autres achats et charges externes	16 854 369	10	14 786 031	10	2 068 338	14
Impôts, taxes et versements assimilés	2 363 516	1	2 327 317	2	36 199	2
Salaires et traitements	16 214 945	10	15 353 282	10	861 663	6
Charges sociales	3 982 537	2	3 795 064	2	187 473	5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 479 310	1	1 287 396	1	191 914	15
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	477 108		233 202		243 906	105
Dotations aux provisions						
Autres charges	221 511		282 420		-60 909	-22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	165 455 789	98	151 015 380	98	14 440 409	10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 336 320	3	5 151 495	3	184 825	4
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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

273 051
112 324

189 177
181 665

BBA expertise

10/287

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	2 874 114	2	244 275		2 629 839	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	54 639		68 839		-14 200	-21
Autres intérêts et produits assimilés (3)	212 898		121 226		91 672	76
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	26 678				26 678	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	31 421		824		30 596	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 199 750	2	435 164		2 764 586	635
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			19 469		-19 469	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	3 325 042	2	190 674		3 134 368	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 325 042	2	210 143		3 114 899	
RÉSULTAT FINANCIER	-125 292		225 021		-350 313	-156
RÉSULTAT COURANT avant impôts	5 211 028	3	5 376 516	3	-165 488	-3
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	237 743		102 822		134 920	131
Sur opérations en capital	8 801		5 019		3 782	75
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	246 544		107 841		138 702	129
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	50 827		442 554		-391 727	-89
Sur opérations en capital	2 774		3 340		-566	-17
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			54 047		-54 047	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	53 601		499 941		-446 340	-89
RESULTAT EXCEPTIONNEL	192 942		-392 099		585 042	149
Participation des salariés aux résultats	552 031		415 893		136 138	33
Impôt sur les bénéfices	1 121 823	1	923 499	1	198 324	21
TOTAL DES PRODUITS	174 238 403	103	156 709 880	101	17 528 523	11
TOTAL DES CHARGES	170 508 287	101	153 064 856	99	17 443 431	11
Bénéfice ou Perte	3 730 116	2	3 645 024	2	85 092	2

ANNEXE LÉGALE

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024 dont le total est de 68 873 577,66 Euros, dégage un bénéfice de 3 730 116,25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

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.

Fait marquant de l'exercice :

La société SIPAN a pris la décision de procéder la transmission universelle de patrimoine de la SOCIETE TROYMAT au 30/09/2023. L'absorption de cette société a entraîné un mali de fusion de 4 379 682 € affecté à :

- Un mali technique correspondant au fond de commerce pour un montant de 1 500 000 €
- Un vrai mali comptabilisé en charge financière pour un montant de 2 579 682 €.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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

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

Les comptes annuels au 31/01/2024 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.

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 01/02/2023 au 31/01/2024

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 810 749		1 805 867
	Terrains				4 522
	Constructions		8 907 994		469 055
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage Industriels		8 187 711		1 232 105
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 315 562		134 540
	Autres immos corporelles		147 760		23 933
	Matériel de bureau & mobilier informatique		3 720 780		185 394
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		11 000		500
	Avances et acomptes				125 250
	TOTAL		22 290 893		2 175 195
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		19 825 811		
	Autres titres immobilisés		5 450 195		39 374
	Prêts et autres immobilisations financières		1 334 644		149 088
	TOTAL		26 610 650		188 462
	TOTAL GENERAL		57 712 292		4 169 524

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			10 616 616	
	Terrains				4 522	
	Constructions				9 377 049	
CORPORELLES	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				9 419 816	
	Inst. gal. agen. amé. divers				1 450 102	
	Autres immos corporelles				171 693	
	Mat. bureau, inform., mobilier				3 906 174	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		9 586		1 896	
	Avances et acomptes				125 250	
	TOTAL		9 586		24 456 502	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			1 952 401	17 873 410	
	Autres titres immobilisés			2 774	5 486 795	
	Prêts & autres immob. financières				1 483 732	
	TOTAL			1 955 175	24 843 937	
	TOTAL GENERAL		9 586	1 955 175	59 917 055	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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'empêche 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"	154 827			
Vente bricolage, décoration, jardinerie	450 000			
Fonds de commerce Hyper				
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	604 827			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	688 921	184 815		873 736
TOTAL	688 921	184 815		873 736
Terrains		4 522		4 522
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	6 978 901	777 490		7 756 391
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	6 570 811	1 246 648		7 817 459
Inst. générales agencem. amén.	1 203 832	119 487		1 323 319
Immo corporelles				
Matériel de transport	125 314	31 823		157 137
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 754 507	415 373		3 169 880
Emballages récupérables divers				
TOTAL	17 633 365	2 595 343		20 228 708
TOTAL GENERAL	18 322 286	2 780 158		21 102 444

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immo corporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. 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					

ARNDT & SÖCKING
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

19/287

ETAT DES PROVISIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix	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	116 668	14 592	529 571
	TOTAL	427 495	116 668	14 592	529 571
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	403 953	22 275	48 953	377 275
	Sur stocks et en cours	230 165	477 054	230 165	477 054
	Sur comptes clients	3 036	53	3 036	53
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	637 155	499 383	282 155	854 383
	TOTAL GÉNÉRAL	1 118 697	616 051	296 747	1 438 001
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		477 108	247 794	
	Dont dotations & reprises		22 275	48 953	
	- exceptionnelles		116 668		

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

ETAT DES CRÉANCES

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	377 275		377 275
	Prêts (1) (2)	5 673		5 673
	Autres immobilisations financières	1 478 059		1 478 059
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	12 380	12 380	
	Autres créances clients	1 947 970	1 947 970	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	6 476	6 476	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	581 327	581 327	
	coll. publiques	308 953	308 953	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	313 087	313 087	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	747 610	747 610	
	Charges constatées d'avance	882 647	882 647	
	TOTAUX	6 725 968	4 864 961	1 861 007
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ETAT DES DETTES

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	3 177 332	907 303	2 270 028	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	497 470	497 470		
Fournisseurs & comptes rattachés	10 775 407	10 775 407		
Personnel & comptes rattachés	2 911 596	2 911 596		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 354 828	1 354 828		
Etat & Impôts sur les bénéfices	9 277	9 277		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	317 747	317 747		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 307 159	1 307 159		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	331 516	331 516		
Groupe & associés (2)	6 064 944	6 064 944		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	432 210	432 210		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	27 179 487	24 909 459	2 270 028	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	255 559			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 973 408			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	1 262 704			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		882 647
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	882 647

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	79 495
Autres créances	446 547
Disponibilités	6 527
	TOTAL
	536 608

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	1 507
Emprunts et dettes financières divers	76 779
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 190 093
Dettes fiscales et sociales	4 813 374
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	393
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	7 082 146

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 01/02/2023 au 31/01/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	152 433 304		152 433 304
Production vendue	11 335 974		11 335 974
Prestations de services	5 368 479		5 368 479
Chiffre d'affaires	169 137 757		169 137 757

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 336 320	8 735 057	2 183 764	3 152 556
RÉSULTAT FINANCIER	-125 292	-2 850 004	-712 501	587 209
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	192 942	192 942	48 236	144 706
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-552 031	-415 893	-103 973	-448 058
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-265 842	265 842
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-55 204	55 204
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			21 533	-21 533
CHARGE D'IS LIÉE À L'INTÉGRATION FISCALE			5 811	-5 811
TOTAL	4 851 939	5 662 102	1 121 824	3 730 115

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 285 189,00 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: 2.66%
- 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.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	24 394 468					24 394 468
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	24 394 468					24 394 468
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	1 285 189					1 285 189
TOTAL	25 679 657					25 679 657

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	103 973		138 008	103 973	138 008	
- contribution sociale de solidarité	4 193		4 771	4 193	4 771	
- autres	14 193		16 113	14 193	16 113	
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	122 359	13 512	158 892	122 359	158 892	13 512
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit 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 01/02/2023 au 31/01/2024

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

	31/01/2024	31/01/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	29,00	28,00
Agents de maîtrise	55,00	51,00
Employés et techniciens	472,00	476,00
Ouvriers		
Total	556,00	555,00

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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	17 496 135	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		377 275
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	1 277 395	
Total des immobilisations	18 773 530	377 275
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	313 087	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	313 087	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 064 944	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	6 064 944	
Produits		
Produits de participations	2 874 114	
Autres produits financiers	152 295	
Charges		
Charges financières	3 191 700	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/23 au 01/24	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20
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	169 137 757	154 457 487	150 144 241		135 213 107
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	6 965 761	6 341 345	7 245 946	6 941 816	4 331 479
Impôts sur les bénéfices	1 121 823	923 499	1 298 727	1 461 966	844 498
Participation des salariés due au titre de l'exercice	552 031	415 893	567 099	624 184	310 438
Résultat net (C)	3 730 116	3 645 024	4 163 476	3 513 387	2 092 887
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 561 791	1 356 929	1 216 644	1 342 279	1 083 655
Résultat distribué (D)		800 000	800 000	1 950 000	900 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 741,44	1 585,34	1 811,49	1 735,45	1 082,87
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	1 322,98	1 250,49	1 345,03	1 213,92	794,14
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	932,53	911,26	1 040,87	878,35	523,22
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		200,00	200,00	487,50	225,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	682	667	699	546	558
Montant de la masse salariale de l'exercice	16 214 945	15 353 282	15 025 165	14 692 245	13 715 010
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	3 982 537	3 795 064	3 625 682	3 223 058	3 154 783

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 réaffectées				
Autres réserves	34 409 525	2 845 024		37 254 549
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 645 024	3 730 116	3 645 024	3 730 116
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	54 047			54 047
TOTAL	38 152 596	6 575 140	3 645 024	41 082 712

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Informations financières (5)

	Capital (b)	Réserves et report à nouveau avant attribution des résultats (b) (10)	(Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (/ (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/ (9)	Montant des cautions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/ (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/ (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
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)											
N. CASANOVA VOYAGES - -	8 000	436 244	100,00	8 000	8 000	8 000	27 742		1 397 585	167 608	
TROYMAT - -	42 915		100,00								
Observations	TUP avec SIPAN au 30/09/23										
IMMOPARRES - -	9 219	36 946 001	62,80	1 472 113	1 472 113	1 472 113			7 994 530	4 647 312	
TROYPARF - -	8 000	849 923	100,00	8 000	8 000	8 000	43 248		1 193 589	71 051	
TROYDIS - -	8 000	798 828	100,00	8 000	8 000	8 000	64 770		59 070 914	279 894	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)											
SODITROY - -	40 000	-354 772	10,00	400	400	400	377 275			-32 361	

(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 (§ 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.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (R) (7)	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 (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
-------------	--	--------------------------------------	---	---	--	---	---	--

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

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671810	Franchise vétusté sinistres	10 800	
672613	Ch ex ant locations	6 000	
672637	Ch ex ant taxes diverse	2 092	
672641	Ch ex ant rémunérations	12 909	
672763	Ch./Ex.Ant-Rev.Autr.Créances	19 026	
675600	Vnc immob.financières	2 774	
771800	Autres prod excep opérat gesti		61 966
772633	Prod ex ant impôts & taxes		31
772635	Prod ex ant impôts & taxes		139 340
772637	Prod ex ant taxes diverses		1 924
772645	Prod ex ant charges sociales		5 187
772647	Pr./Ex.Ant-Autres Charg.Soc.		6 710
772771	Prod ex ant pénalités retard		22 584
775600	Produits cessions immo financ.		8 801
TOTAL		53 601	246 544

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652602	Ch ex ant emballages	3 404	
652606	Ch ex ant fitures non stockabl	24 377	
652607	Ch ex ant achats march	34 157	
652608	Ch ex ant frais ports	232	
652611	Ch ex ant sous traitance	69	
652613	Ch ex ant locations	160	
652615	Ch ex ant ent et rép	408	
652617	Ch ex ant études et recherches	2 751	
652622	Ch ex ant honoraires	8 307	
652623	Ch ex ant publicité	27 250	
652625	Ch ex ant déplacements récepti	24	
652628	Ch ex ant cotisations	312	
652647	Ch ex ant autres ch sociales	27	
652706	Ch ex ant part pub	2 657	
654400	Pertes s/créances ex ant	5 733	
654410	Pertes s/chq imp ex ant	6 000	
672613	Ch ex ant locations	2 092	
672637	Ch ex ant taxes diverse	12 909	
672641	Ch ex ant rémunérations	19 026	
672763	Ch./Ex.Ant-Rev.Autr.Créances		1 707
752602	prod ex ant ach stock aut appr		92 713
752606	Prod ex ant ach mat et fres		50 773
752607	Prod ex ant ach march		48
752608	Prod ex ant frais access ach		3 158
752609	Prod ex ant rrrro s/ach		30 361
752611	Prod ex ant sous traitance		238
752615	Prod ex ant ent rép		1 800
752616	Prod ex ant assurances		27
752617	Prod ex ant études et rech		43 060
752623	Prod ex ant publicité		46
752625	Prod ex ant voyages & dép		41 040
752628	Prod ex ant cotisations		2 171
752706	Prod ex ant part pub		10
752708	Prod ex ant prod annexes		721
752791	PR S/EX ANT TRANSF.CHARGES		3 449
754400	Produits s/créances /ex ant		1 729
754410	Rentrées s/chq imp s/ex ant		31
772633	Prod ex ant impôts & taxes		139 340
772635	Prod ex ant impôts & taxes		1 924
772637	Prod ex ant taxes diverses		5 187
772645	Prod ex ant charges sociales		6 710
772647	Pr./Ex.Ant-Autres Charg.Soc.		22 584
772771	Prod ex ant pénalités retard		
	TOTAL	151 367	448 828

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas SIPAN

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transfert charges achats mses	268 071
791616	Transfert charges assurances	32 184
791641	Transfert charges frais person	37 399
791643	Rembt OPCOMMERCE	9 680
	TOTAL	347 335

