

RCS : FREJUS Code greffe : 8303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00109 Numéro SIREN : 519 937 908 Nom ou dénomination : SOCODAG II
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/06/2023 sous le numéro de dépôt 1939



Bilan Actif

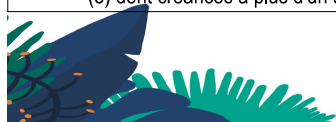
		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 495	29 043	453	753
	Fonds commercial (1)	4 424 070		4 424 070	4 424 070
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	426 465	405 119	21 346	27 729
	Constructions	19 503 984	15 021 235	4 482 749	5 191 436
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 015 950	1 618 774	1 397 176	1 477 480
	Autres immobilisations corporelles	11 856 696	3 454 469	8 402 227	8 556 753
	Immobilisations en cours	392 737		392 737	81 518
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 310 366		2 310 366	2 310 366
	Créances rattachées à des participations	839 147		839 147	653 798
	Autres titres immobilisés	1 631 546		1 631 546	1 703 137
	Prêts	247 232		247 232	247 232
	Autres immobilisations financières	42 682		42 682	42 682
TOTAL (II)		44 720 369	20 528 640	24 191 729	24 716 954
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	36 232		36 232	50 511
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 184 015		6 184 015	5 935 232
	Avances et Acomptes versés sur commandes	38 150		38 150	25 745
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	79 591		79 591	48 283
	Autres créances	2 398 422		2 398 422	2 345 522
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 000 000		1 000 000	
	DISPONIBILITES	2 646 680		2 646 680	4 889 939
	Charges constatées d'avance	454 911		454 911	368 647
	TOTAL (III)	12 838 001		12 838 001	13 663 879
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		57 558 370	20 528 640	37 029 730	38 380 833

(1) dont droit au bail

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

943 711

(3) dont créances à plus d'un an





Etats financiers au 31/01/2023

Bilan





Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 285 011	3 285 011
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 392 166	5 392 166
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	876 506	876 506
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 429 199	5 604 534
	Report à nouveau	1	1
	Résultat de l'exercice	3 101 669	2 924 664
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	130 929	
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		18 215 480	18 082 882
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	262 500	245 308
	Provisions pour charges		
Total des provisions		262 500	245 308
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 337 541	8 179 092
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 569 534	3 657 227
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 251	4 774
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 599 387	4 588 989
	Dettes fiscales et sociales	3 850 876	3 428 443
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	139 824	83 420
	Autres dettes	52 337	110 697
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		18 551 751	20 052 643
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		37 029 730	38 380 833
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 101 668,92	2 924 664,25
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		12 602 207	20 047 869
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		36 055	22 609
(3) Dont emprunts participatifs			



Etats financiers au 31/01/2023

Compte de Résultat





Compte de Résultat

1/2

				31/01/2023	31/01/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	103 551 561		103 551 561	93 117 691
	Production vendue (Biens)	37 764		37 764	488
	Production vendue (Services et Travaux)	2 925 265		2 925 265	2 645 559
	Montant net du chiffre d'affaires	106 514 590		106 514 590	95 763 738
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 494	21 889
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			287 957	477 793
	Autres produits			220 193	184 872
	Total des produits d'exploitation (1)			107 025 234	96 448 292
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			79 453 414	69 963 807
	Variation de stock			(248 781)	396 417
	Achats de matières et autres approvisionnements			225 540	211 539
	Variation de stock			14 279	(16 671)
	Autres achats et charges externes			9 862 748	9 088 078
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 486 132	1 401 301
	Salaires et traitements			6 574 317	6 326 574
	Charges sociales du personnel			2 022 890	1 936 117
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 212 903	2 154 809
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			31 351	
	Autres charges			111 287	58 429
	Total des charges d'exploitation (2)			101 746 080	91 520 400
RESULTAT D'EXPLOITATION				5 279 154	4 927 892





Compte de Résultat

2/2

		31/01/2023	31/01/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 279 154	4 927 892
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		14 937
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	7 153	4 237
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	43 061	13 469
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		50 214	17 707
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	151 893	139 304
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		151 893	139 304
RESULTAT FINANCIER		(101 679)	(121 597)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 177 474	4 821 231
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 309	42 438
	Sur opérations en capital	2 294	800
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	7 603	43 238
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	175 091	104 619
	Sur opérations en capital		274
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 153	3 825
	Total des charges exceptionnelles	185 245	108 717
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(177 641)	(65 480)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		897 277 1 000 887	825 428 1 005 659
TOTAL DES PRODUITS		107 083 052	96 524 173
TOTAL DES CHARGES		103 981 383	93 599 508
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 101 669	2 924 664
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		29 166	9 497
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		65 099	43 850





Etats financiers au 31/01/2023

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **37 029 730 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **107 083 052 euros** et un total **charges** de **103 981 383 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **3 101 669 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 3 ans.
- Terrains et aménagements : 50 ans.
- Constructions : 10 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans.
- Installations techniques : 5 à 10 ans.
- Matériel et outillage industriel : 5 à 10 ans.
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 ans.
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans.
- Matériel de transport : 4 ans.
- Mobilier : 10 ans

Fond commercial

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

Stocks et en cours

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





Règles et Méthodes Comptables

Les marchandises ont été évaluées au prix d'acquisition x3 net majoré des frais sur achat (cotisations et transports).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur des réalisations déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et courant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission d'emprunt

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Une fusion a été réalisée entre la société SOCODAG et SOCODAG II.

La prise d'effet de cette fusion s'est effectuée avec effet rétroactif au 1er février 2021.

La SAS SOCODAG a absorbé la SAS SOCODAG via une fusion par absorption à l'envers.

==> Prime de fusion de 5 392 166€

Autres éléments significatifs

La société SOCODAG II fait partie d'un groupe d'intégration fiscale depuis le 01/02/2018 formé par les sociétés suivantes :

- SOCODAG II
- TSE
- HS2 (tête de groupe)

D'autre part, la société mère consolidant les comptes est la société SAS HS2

Nouveau contrat IFC conclu au 01/02/2020 avec un versement exceptionnel de 50 K€ sur l'exercice.





Règles et Méthodes Comptables

Pour rappel, une fusion a été réalisée entre les sociétés SOCODAG et SOCODAG II sur l'exercice précédent. La prise d'effet de cette fusion s'est effectuée avec effet rétroactif au 1er février 2021. La SAS SOCODAG II a absorbé la SAS SOCODAG via une fusion par absorption à l'envers (prime de fusion de 5 392 166€).





Annexe libre





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 456 647		419		3 500	4 453 566
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 456 647		419		3 500	4 453 566
CORPORELLES	Terrains	549 012				122 547	426 465
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	14 940 270				331 918	14 608 352
	instal. agencement	4 832 831		220 798		157 997	4 895 632
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 852 773		255 644		92 466	3 015 950
	Instal., agencement, aménagement divers	10 850 018		613 357		53 691	11 409 684
	Matériel de transport	36 950		28 755			65 705
	Matériel de bureau, mobilier	274 932		153 883		47 508	381 307
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	81 518		311 219			392 737
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 418 303		1 583 656		806 127	35 195 832	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 964 164		3 149 512		2 964 164	3 149 512
	Autres titres immobilisés	1 703 137		98 125		169 716	1 631 546
	Prêts et autres immobilisations financières	289 913					289 913
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 957 214		3 247 637		3 133 880	5 070 972
TOTAL		43 832 164		4 831 712		3 943 507	44 720 369





Fonds Commercial

	31/01/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	4 424 070	
TOTAL	4 424 070	



Filiales et participations

	31/01/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI JOBER 83310 COGOLIN		1 524	4 136 546	99,99	2 310 366	2 310 366
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI JOBER 83310 COGOLIN						
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises		étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						





Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	31 823	719	3 500	29 043
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 823	719	3 500	29 043
CORPORELLES				
Terrains	521 283	6 383	122 547	405 119
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	12 260 091	628 105	331 918	12 556 279
instal. agencement aménagement	2 321 573	301 380	157 997	2 464 956
Instal technique, matériel outillage industriels	1 375 292	335 948	92 466	1 618 774
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 403 567	891 668	53 691	3 241 544
Matériel de transport	15 791	12 792		28 583
Matériel de bureau, mobilier	185 789	46 062	47 508	184 343
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 083 387	2 222 338	806 127	20 499 598
TOTAL	19 115 211	2 223 057	809 627	20 528 640

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
	</					





Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	839 147		839 147
	Prêts (1) (2)	247 232		247 232
	Autres immobilisations financières	42 682		42 682
	Clients douteux ou litigieux	813	813	
	Autres créances clients	78 778	78 778	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 500	5 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	162 417	162 417	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	240 110	240 110	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 277	3 277	
	Débiteurs divers	1 987 119	1 987 119	
	Charges constatées d'avances	454 911	454 911	
	TOTAL DES CREANCES	4 061 984	2 932 924	1 129 060
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	89 213		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	36 055	36 055		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 301 486	1 354 194	4 913 958	1 033 334
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	14 830	14 830		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 599 387	4 599 387		
	Personnel et comptes rattachés	1 998 954	1 998 954		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	585 926	585 926		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	334 761	334 761		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	931 235	931 235		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	139 824	139 824		
	Groupe et associés (2)	2 554 704	2 554 704		
	Autres dettes	52 337	52 337		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	18 549 499	12 602 207	4 913 958	1 033 334
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 354 458			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	445 286			





Produits à recevoir

		31/01/2023
Total des Produits à recevoir		375 701
Créances rattachées à des participations		169 716
Créances rattachées à des participations	169 716	
Autres créances clients		703
Autres créances clients	703	
Autres créances		205 281
Autres créances	3 968	
	149 172	
	9 509	
	7 367	
	27 702	
	7 563	





Capital social

		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 285 011,00	1,0000	3 285 011,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 285 011,00	1,0000	3 285 011,00





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	205 862			205 862
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	39 446	17 192		56 638
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	245 308	17 192		262 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		245 308	17 192		262 500
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			31 351	14 159	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		3 395 420
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 568
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 568	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		538 045
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 478 14 934 486 708 30 925	
Dettes fiscales et sociales		2 781 786
Dettes fiscales et sociales	522 328 474 931 422 345 29 535 102 000 102 000 146 252 8 270 28 560 28 560 78 493 838 512	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		30 869
Dettes fournisseurs d'immobilisation	30 869	
Autres dettes		28 153
Autres dettes	28 153	





Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		454 911	454 911
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			454 911





Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	103 551 561		103 551 561
Production vendue de biens	37 764		37 764
Production vendue de travaux	631 602		631 602
Production vendue de services	2 293 663		2 293 663
TOTAL	106 514 590		106 514 590





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	TRINTIGNAC				FCA			
	31/01/2023	31/01/2022	%	%	31/01/2023	31/01/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	14 100	15 295	100,00	100,00	7 100	7 990	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	14 100	15 295	100,00	100,00	7 100	7 990	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	14 100	15 295	100,00	100,00	7 100	7 990	100,00	100,00





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		5 177 474	1 272 076	3 905 398
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(1 074 919)	(271 188)	(803 731)
RESULTAT COMPTABLE		4 102 556	1 000 888	3 101 668

(1) après retraitements fiscaux.





Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2023

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision C3S	8 405
	Provision effort construction	29 472
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		37 877





Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires		23	
	Employés		190	
	Ouvriers			
	TOTAL		227	





Engagements financiers

	31/01/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		349 077	
		349 077	
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		68 480 972	5 894 445
		68 480 972	5 894 445
Total des engagements financiers (1)		68 830 049	5 894 445
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales		11 047 853	1 000 000
Les participations			
Les autres entreprises liées		27 699 444	4 894 445



SOCODAG II

Société par Actions Simplifiée au capital de 3.285.011 euros

Siège social : Avenue Sigismond Coulet

83310 COGOLIN

RCS FREJUS 519 937 908

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 11 MAI 2023

- AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, s'élevant à 3.101.669 euros de la façon suivante :

Bénéfice : 3.101.669 euros

Affectation :

- L'intégralité à titre de distribution de dividendes 3.101.669 euros
Aux associés, à proportion de leur détention dans le capital

D'autre part, nous vous proposons également de bien vouloir prélever sur le poste « *Autres réserves* », la somme de 298.331 euros, et de la distribuer aux associés, à proportion de leur détention dans le capital, lequel poste passerait de 5.429.199 euros à 5.130.868 euros.

Total affecté 3.400.000 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent ainsi à la somme de 14.815.480 euros pour un capital de 3.285.011 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes présentement distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

L'Assemblée Générale constate également qu'en vertu des dispositions de l'article 200 A, 2 du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourront toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devra être expresse et exercée en 2024 lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende global	Dividende par action	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31.01.2022	3.100.000 €	0,94 €	2,83 €	3.099.997,17 €
31.01.2021	-	-	-	-
31.01.2020	1.851.570 €	0,21 €	0,63 €	1.851.569,37 €

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale des associés du 11 mai 2023.

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
Thierry BESNIER
D454DC0D8673479...

Rapport
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 janvier 2023

SAS SOCODAG II

SAS SOCODAG II
Avenue Sigismond Coulet
83310 COGOLIN



Cabinet Trintignac & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Jean-François GUTTADORO
Isabel VELASCO
Maxime HERMAN

Bruno ALLEAUME
Marie-Laure MALLEZ
Pascal LUCCHESI

Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes associés

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE LA SOCIÉTÉ SOCODAG II

**Société par Actions Simplifiée au capital de 3.285.011 €
Siège social : Avenue Sigismond Coulet
83310 COGOLIN**

**Assemblée Générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 janvier 2023**

A l'assemblée générale de la société SOCODAG II,

OPINION

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

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L823-9 et R823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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.

VERIFICATIONS 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 L823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société

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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

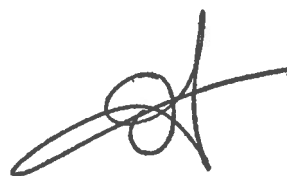
Fait à Cannes, le 28 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes :
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES,
Représenté par :

Jean-François GUTTADORO
Président



Marie-Laure MALLEZ
Commissaire aux Comptes Associée





Bilan Actif

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 495	29 043	453	753
	Fonds commercial (1)	4 424 070		4 424 070	4 424 070
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	426 465	405 119	21 346	27 729
	Constructions	19 503 984	15 021 235	4 482 749	5 191 436
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 015 950	1 618 774	1 397 176	1 477 480
	Autres immobilisations corporelles	11 856 696	3 454 469	8 402 227	8 556 753
	Immobilisations en cours	392 737		392 737	81 518
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 310 366		2 310 366	2 310 366
	Créances rattachées à des participations	839 147		839 147	653 798
	Autres titres immobilisés	1 631 546		1 631 546	1 703 137
	Prêts	247 232		247 232	247 232
	Autres immobilisations financières	42 682		42 682	42 682
TOTAL (II)		44 720 369	20 528 640	24 191 729	24 716 954
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	36 232		36 232	50 511
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 184 015		6 184 015	5 935 232
	Avances et Acomptes versés sur commandes	38 150		38 150	25 745
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	79 591		79 591	48 283
	Autres créances	2 398 422		2 398 422	2 345 522
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 000 000		1 000 000	
	DISPONIBILITES	2 646 680		2 646 680	4 889 939
	Charges constatées d'avance	454 911		454 911	368 647
	TOTAL (III)	12 838 001		12 838 001	13 663 879
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		57 558 370	20 528 640	37 029 730	38 380 833

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

943 711





Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 285 011	3 285 011
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 392 166	5 392 166
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	876 506	876 506
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 429 199	5 604 534
	Report à nouveau	1	1
	Résultat de l'exercice	3 101 669	2 924 664
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	130 929	
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		18 215 480	18 082 882
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	262 500	245 308
	Provisions pour charges		
Total des provisions		262 500	245 308
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 337 541	8 179 092
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 569 534	3 657 227
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 251	4 774
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 599 387	4 588 989
	Dettes fiscales et sociales	3 850 876	3 428 443
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	139 824	83 420
	Autres dettes	52 337	110 697
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		18 551 751	20 052 643
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		37 029 730	38 380 833
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 101 668,92	2 924 664,25
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		12 602 207	20 047 869
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		36 055	22 609
(3) Dont emprunts participatifs			





Compte de Résultat 1/2

		31/01/2023		31/01/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	103 551 561		103 551 561
	Production vendue (Biens)	37 764		37 764
	Production vendue (Services et Travaux)	2 925 265		2 925 265
	Montant net du chiffre d'affaires	106 514 590		106 514 590
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			2 494
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			287 957
	Autres produits			220 193
	Total des produits d'exploitation (1)			107 025 234
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			79 453 414
	Variation de stock			(248 781)
	Achats de matières et autres approvisionnements			225 540
	Variation de stock			14 279
	Autres achats et charges externes			9 862 748
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 486 132
	Salaires et traitements			6 574 317
	Charges sociales du personnel			2 022 890
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			2 212 903
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			31 351
	Autres charges			111 287
	Total des charges d'exploitation (2)			101 746 080
RESULTAT D'EXPLOITATION				5 279 154
				4 927 892





Compte de Résultat 2/2

		31/01/2023	31/01/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 279 154	4 927 892
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		14 937
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	7 153	4 237
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	43 061	13 469
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		50 214	17 707
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	151 893	139 304
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		151 893	139 304
RESULTAT FINANCIER		(101 679)	(121 597)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 177 474	4 821 231
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 309	42 438
	Sur opérations en capital	2 294	800
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	7 603	43 238
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	175 091	104 619
	Sur opérations en capital		274
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 153	3 825
	Total des charges exceptionnelles	185 245	108 717
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(177 641)	(65 480)
PARTICIPATION DES SALARIES		897 277	825 428
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 000 887	1 005 659
TOTAL DES PRODUITS		107 083 052	96 524 173
TOTAL DES CHARGES		103 981 383	93 599 508
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 101 669	2 924 664

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



29 166
65 099

9 497
43 850



Etats financiers au 31/01/2023

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **37 029 730** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **107 083 052** euros et un total **charges** de **103 981 383** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 101 669** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 3 ans.
- Terrains et aménagements : 50 ans.
- Constructions : 10 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans.
- Installations techniques : 5 à 10 ans.
- Matériel et outillage industriel : 5 à 10 ans.
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 ans.
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans.
- Matériel de transport : 4 ans.
- Mobilier : 10 ans

Fond commercial

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

Stocks et en cours

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





Règles et Méthodes Comptables

Les marchandises ont été évaluées au prix d'acquisition x3 net majoré des frais sur achat (cotisations et transports).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur des réalisations déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et courant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission d'emprunt

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Une fusion a été réalisée entre la société SOCODAG et SOCODAG II.

La prise d'effet de cette fusion s'est effectuée avec effet rétroactif au 1er février 2021.

La SAS SOCODAG a absorbé la SAS SOCODAG via une fusion par absorption à l'envers.

==> Prime de fusion de 5 392 166€

Autres éléments significatifs

La société SOCODAG II fait partie d'un groupe d'intégration fiscale depuis le 01/02/2018 formé par les sociétés suivantes :

- SOCODAG II
- TSE
- HS2 (tête de groupe)

D'autre part, la société mère consolidant les comptes est la société SAS HS2

Nouveau contrat IFC conclu au 01/02/2020 avec un versement exceptionnel de 50 K€ sur l'exercice.





Règles et Méthodes Comptables

Pour rappel, une fusion a été réalisée entre les sociétés SOCODAG et SOCODAG II sur l'exercice précédent. La prise d'effet de cette fusion s'est effectuée avec effet rétroactif au 1er février 2021. La SAS SOCODAG II a absorbé la SAS SOCODAG via une fusion par absorption à l'envers (prime de fusion de 5 392 166€).





Annexe libre





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 456 647		419		3 500	4 453 566
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 456 647		419		3 500	4 453 566
CORPORELLES	Terrains	549 012				122 547	426 465
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	14 940 270				331 918	14 608 352
	instal. agencet aménagement	4 832 831		220 798		157 997	4 895 632
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 852 773		255 644		92 466	3 015 950
	Instal., agencement, aménagement divers	10 850 018		613 357		53 691	11 409 684
	Matériel de transport	36 950		28 755			65 705
	Matériel de bureau, mobilier	274 932		153 883		47 508	381 307
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	81 518		311 219			392 737
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		34 418 303		1 583 656		806 127	35 195 832
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 964 164		3 149 512		2 964 164	3 149 512
	Autres titres immobilisés	1 703 137		98 125		169 716	1 631 546
	Prêts et autres immobilisations financières	289 913					289 913
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 957 214		3 247 637		3 133 880
TOTAL		43 832 164		4 831 712		3 943 507	44 720 369





Fonds Commercial

	31/01/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	4 424 070	
TOTAL	4 424 070	



Filiales et participations

31/01/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés		1 524	4 136 546	99,99	2 310 366	2 310 366
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI JOBER 83310 COGOLIN						
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI JOBER 83310 COGOLIN						
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						





Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	31 823	719	3 500	29 043
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 823	719	3 500	29 043
CORPORELLES				
Terrains	521 283	6 383	122 547	405 119
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	12 260 091	628 105	331 918	12 556 279
instal. agencement aménagement	2 321 573	301 380	157 997	2 464 956
Instal technique, matériel outillage industriels	1 375 292	335 948	92 466	1 618 774
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 403 567	891 668	53 691	3 241 544
Matériel de transport	15 791	12 792		28 583
Matériel de bureau, mobilier	185 789	46 062	47 508	184 343
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 083 387	2 222 338	806 127	20 499 598
TOTAL	19 115 211	2 223 057	809 627	20 528 640

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							





Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	839 147		839 147
	Prêts (1) (2)	247 232		247 232
	Autres immobilisations financières	42 682		42 682
	Clients douteux ou litigieux	813	813	
	Autres créances clients	78 778	78 778	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 500	5 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	162 417	162 417	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	240 110	240 110	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 277	3 277	
	Débiteurs divers	1 987 119	1 987 119	
	Charges constatées d'avances	454 911	454 911	
	TOTAL DES CREANCES	4 061 984	2 932 924	1 129 060
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		89 213		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	36 055	36 055		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 301 486	1 354 194	4 913 958	1 033 334
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	14 830	14 830		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 599 387	4 599 387		
	Personnel et comptes rattachés	1 998 954	1 998 954		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	585 926	585 926		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	334 761	334 761		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	931 235	931 235		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	139 824	139 824		
	Groupe et associés (2)	2 554 704	2 554 704		
	Autres dettes	52 337	52 337		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	18 549 499	12 602 207	4 913 958	1 033 334
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 354 458			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		445 286			





Produits à recevoir

		31/01/2023
Total des Produits à recevoir		375 701
Créances rattachées à des participations		169 716
Créances rattachées à des participations	169 716	
Autres créances clients		703
Autres créances clients	703	
Autres créances		205 281
Autres créances	3 968	
	149 172	
	9 509	
	7 367	
	27 702	
	7 563	





Capital social

		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 285 011,00	1,0000	3 285 011,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 285 011,00	1,0000	3 285 011,00





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	205 862			205 862
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	39 446	17 192		56 638
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	245 308	17 192		262 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		245 308	17 192		262 500
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			31 351	14 159	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		3 395 420
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 568
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 568	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		538 045
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 478 14 934 486 708 30 925	
Dettes fiscales et sociales		2 781 786
Dettes fiscales et sociales	522 328 474 931 422 345 29 535 102 000 102 000 146 252 8 270 28 560 28 560 78 493 838 512	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		30 869
Dettes fournisseurs d'immobilisation	30 869	
Autres dettes		28 153
Autres dettes	28 153	





Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		454 911	454 911
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			454 911





Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	103 551 561		103 551 561
Production vendue de biens	37 764		37 764
Production vendue de travaux	631 602		631 602
Production vendue de services	2 293 663		2 293 663
TOTAL	106 514 590		106 514 590





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	TRINTIGNAC				FCA			
	31/01/2023	31/01/2022	%	%	31/01/2023	31/01/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	14 100	15 295	100,00	100,00	7 100	7 990	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	14 100	15 295	100,00	100,00	7 100	7 990	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	14 100	15 295	100,00	100,00	7 100	7 990	100,00	100,00





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	5 177 474	1 272 076	3 905 398
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(1 074 919)	(271 188)	(803 731)
RESULTAT COMPTABLE	4 102 556	1 000 888	3 101 668

(1) après retraitements fiscaux.





Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2023

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision C3S	8 405
	Provision effort construction	29 472
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		37 877





Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires		23	
	Employés		190	
	Ouvriers			
	TOTAL		227	





Engagements financiers

	31/01/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		349 077	
		349 077	
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		68 480 972	5 894 445
		68 480 972	5 894 445
Total des engagements financiers (1)		68 830 049	5 894 445
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales		11 047 853	1 000 000
Les participations			
Les autres entreprises liées		27 699 444	4 894 445

