

RCS : ST QUENTIN

Code greffe : 0202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00530

Numéro SIREN : 538 559 873

Nom ou dénomination : SODHIRS

Ce dépôt a été enregistré le 06/09/2023 sous le numéro de dépôt 3040

Comptes annuels

SAS SODHIRS

ZI Cité de Buire
02500 BUIRE

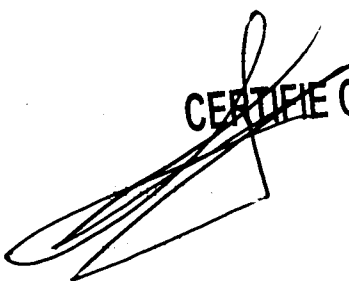
Exercice clos le : 31/01/2023

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 53855987300012

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>ANNEXE LEGALE</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>12</i>
<i>Amortissements</i>	<i>13</i>
<i>Mali technique sur immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements du mali technique</i>	<i>15</i>
<i>Provisions</i>	<i>16</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>17</i>
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	<i>18</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>19</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>23</i>
<i>Capital social</i>	<i>24</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>25</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>26</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>27</i>
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	<i>28</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	<i>29</i>
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	<i>30</i>
<i>Identité de la société mère consolidant les comptes</i>	<i>31</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>32</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>33</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>34</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>35</i>


CERTIFIE CONFORME

Capital souscrit non appelé (I)

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ACTIF IMMOBILISE

Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	342 132	306 610	35 522	20 391
Fonds commercial (1)	40 000	40 000		
Autres immobilisations incorporelles	193 635		193 635	193 635
Avances et acomptes	13 977		13 977	9 236
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 958 541	639 491	1 319 050	1 113 474
Constructions	9 993 597	7 548 119	2 445 478	2 316 450
Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 561 286	2 220 775	340 511	316 733
Autres immobilisations corporelles	3 557 399	1 880 550	1 676 849	1 802 874
Immobilisations en cours				6 000
Avances et acomptes	24 000		24 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	1 000		1 000	1 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 297 179		1 297 179	1 297 057
Prêts	1 952		1 952	1 952
Autres immobilisations financières	58 942		58 942	58 942
TOTAL (II)	20 043 640	12 635 546	7 408 094	7 137 743

STOCKS ET EN-COURS

ACTIF CIRCULANT

Matières premières, approvisionnements	13 207		13 207	10 331
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 992 572	118 197	2 874 376	2 482 929
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	513 502	4 647	508 855	500 687
Autres créances	430 005	1 512	428 493	307 663
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILISABLES DE PLACEMENT	2 000 000		2 000 000	
DISPONIBILITES	2 325 289		2 325 289	3 680 082
Charges constatées d'avance	174 572		174 572	145 733
TOTAL (III)	8 449 148	124 357	8 324 791	7 127 426

COMPTES DE
REGULARISATION

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)
 Primes de remboursement des obligations (V)
 Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI) 28 492 788 12 759 902 15 732 886 14 265 169

(1) dont droit au bail

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

60 893

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIÉ CONFORME

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 388 644	816 542
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	948 268	912 101
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	5 544	6 653
	Provisions réglementées	116 986	
	Total des capitaux propres	2 503 442	1 779 297
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques	129 937	119 558
	Provisions pour charges	152 388	141 666
DETTES (1)	Total des provisions	282 325	261 224
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
DETTES (1)	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 445 434	8 178 607
	Emprunts et dettes financières divers (3)	243 993	159 920
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 505	12 954
DETTES D'EXPLOITATION	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 363 310	2 120 368
	Dettes fiscales et sociales	1 728 110	1 626 409
	DETTES DIVERSES		
DETTES DIVERSES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 499	8 815
	Autres dettes	122 267	117 574
	Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL PASSIF	Total des dettes	12 947 118	12 224 648
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	TOTAL PASSIF	15 732 886	14 265 169
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	948 268,49	912 101,40
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 204 956	12 211 694
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		15 142	1 047
	(3) Dont emprunts participatifs		

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises	42 882 420	42 882 420	37 561 808
Production vendue (Biens)	2 090 976	2 090 976	1 991 853
Production vendue (Services et Travaux)	1 524 897	1 524 897	1 376 239
Montant net du chiffre d'affaires	46 498 294	46 498 294	40 929 899
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		134 121	13 484
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		207 352	148 914
Autres produits		294 828	199 357
Total des produits d'exploitation (1)		47 134 595	41 291 653

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		37 155 506	31 920 838
Variation de stock		(408 179)	(281 738)
Achats de matières et autres approvisionnements		75 926	59 550
Variation de stock		(2 876)	(2 864)
Autres achats et charges externes		2 526 613	2 129 241
Impôts, taxes et versements assimilés		553 836	546 179
Salaires et traitements		3 406 087	3 137 502
Charges sociales du personnel		1 097 843	1 101 007
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations		739 344	710 831
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations		124 357	110 783
- sur actif circulant			
Dotations aux provisions		30 561	24 007
Autres charges		32 320	46 021
Total des charges d'exploitation (2)		45 331 339	39 501 356
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 803 257	1 790 297

	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	15 952	162
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	624	9 928
	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	16 575	10 090
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	122 013	127 826
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	122 013	127 826
	RESULTAT FINANCIER	(105 438)	(117 736)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 697 819	1 672 561
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	65 028	37 016
	Sur opérations en capital	1 109	5 109
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	66 137	42 125
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	127 159	210 839
	Sur opérations en capital		4 500
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	116 986	640
	Total des charges exceptionnelles	244 145	215 979
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(178 008)	(173 854)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	257 645	233 333
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	313 897	353 273
	TOTAL DES PRODUITS	47 217 307	41 343 869
	TOTAL DES CHARGES	46 269 039	40 431 767
	RESULTAT DE L'EXERCICE	948 268	912 101
	(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	5 926	483

-

ANNEXE LEGALE

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 **15 732 886 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **47 217 307 euros** et un total **charges** de **46 269 039 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **948 268 euros**.

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

Il a une durée de **12** mois.

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.

Les comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-05 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 14 novembre 2016.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

<u>Type d'immobilisations</u>	<u>Durée d'amortissement</u>
Logiciels	de 1 an à 5 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Mali de fusion	Non amortissable
Terrains	Non amortissable
Agencements et aménagements des terrains	de 5 ans à 20 ans
Constructions	de 5 ans à 20 ans
Agencements, aménagements des constructions	de 2 ans à 20 ans
Matériels et outillages	de 1 an à 15 ans
Agencements, aménagements et installations divers	de 1 an à 15 ans
Oeuvres d'art	Non amortissable
Matériel de transport	3 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 an à 8 ans
Mobilier	de 2 ans à 10 ans
Mali de fusion s/actifs corporels	12 ans

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.

La dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué annuellement.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 31 janvier 2023. Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31 janvier 2023.

Stocks et en cours

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.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 118 197 € a été constatée au 31/01/2023.

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2023.

Une provision pour hausse des prix de 116 986 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

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.

Une provision pour dépréciation des clients de 4 647 € a été constatée au 31/01/2023.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 1 512 € a été constatée au 31/01/2023.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 282 325 € au 31/01/2023 et représentent l'estimation des passifs relatifs :

- A la perte de remboursement sur sinistre en cours pour un montant de 31 635 €.
- Au risque trentenaire pour un montant de 150 000 €
- Au risque de remplacement du coeur de réseau informatique pour un montant de 2 389 €
- Au pénalités liées au litige avec AG2R pour un montant de 6 206 €
- Au litige Galec pour un montant de 92 096 €

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Aucune provision n'a été constatée au 31/01/2023.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents aumoment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.45 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à

hauteur de 31 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 486 750 € au 31/01/2023.

La société a déjà versé une somme de 150 000 € sur un contrat en couverture de cet engagement.

Intégration fiscale

La SAS SODHIRS est la société Filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS CHLAULIDIS : société mère
- SAS SODHIRS : société filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

NEANT

5) Déficit reportable

NEANT

Autres informations

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que cette crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2023.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

La loi n°2022-1089 du 30 juillet 2022 met fin aux régimes d'exception créés pour lutter contre l'épidémie liées à la covid-19.

		Variations de la valeur nette					
		Saldo au début d'exercice	Revaluations	Acquisitions	Dotations Valeur p. p.	Cessions	Saldo au 31.01.2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	570 842		49 269		30 367	589 744
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	570 842		49 269		30 367	589 744
CORPORELLES	Terrains	1 735 530		233 620		10 608	1 958 541
	Constructions sur sol propre	7 560 443		521 836		28 007	8 054 272
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	1 931 862		9 993		2 531	1 939 324
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 526 608		101 554		66 876	2 561 286
	Instal., agencement, aménagement divers	1 286 408		44 153		45 958	1 284 603
	Matériel de transport	7 297		30 637			37 934
	Matériel de bureau, mobilier	349 129		22 775		42 872	329 031
	Emballages récupérables et divers	1 905 831					1 905 831
	Immobilisations corporelles en cours	6 000		612 574		618 574	
FINANCIERES	Avances et acomptes			24 000			24 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 309 108		1 601 141		815 426	18 094 823
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 000					1 000
	Autres titres immobilisés	1 297 057		122			1 297 179
	Prêts et autres immobilisations financières	60 893					60 893
FINANCIERES	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 358 951		122			1 359 073
TOTAL		19 238 901		1 650 533		845 793	20 043 640

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	307 580	7 133	8 103	306 610
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	307 580	7 133	8 103	306 610
CORPORELLES	Terrains	622 056	28 044	10 608	639 491
	Constructions sur sol propre	5 485 781	350 730	28 007	5 808 504
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 690 074	52 072	2 531	1 739 615
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 209 875	77 776	66 876	2 220 775
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 092 718	49 894	45 958	1 096 653
	Matériel de transport	7 297	6 512		13 809
	Matériel de bureau, mobilier	328 139	8 364	42 872	293 631
	Emballages récupérables et divers	317 638	158 819		476 457
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 753 577	732 210	196 852	12 288 936
	TOTAL	12 061 158	739 344	204 956	12 595 546

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	des amortissements à la fin de l'exercice
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 Agenet 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							

	Valables bilans de fin d'exercice	Augmentations Revaluations	Diminutions Acquisitions Vente propre Cessions	Valables bilans de fin 31/01/2025
INCORPORELLES	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Droit au bail			
	Fonds commercial	193 635		193 635
	Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		193 635		193 635
CORPORELLES	Terrains			
	Agencements et aménagements de terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Constructions - instal. agencet aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Instal., agencement, aménagement divers	1 905 831		1 905 831
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 905 831		1 905 831
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Autres immobilisations financières			
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL MATI TECHNIQUE		2 099 466		2 099 466

		Montant au 31-12-2022		Montant au 31-12-2021
		Montant au 31-12-2022	Montant au 31-12-2021	Montant au 31-12-2021
		début d'exercice	Dotations- Diminutions	31-01-2023
INCORPORELLES	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Droit au bail			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains			
	Agencements et aménagements de terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Constructions - instal. agencet aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Instal., agencement, aménagement divers	317 638	158 819	476 457
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	317 638	158 819	476 457
TOTAL MATIÈRE TECHNIQUE		317 638	158 819	476 457

PROVISIONS REGLÉES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix		116 986		116 986
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLÉES		116 986		116 986
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	2 328	3 878		6 207
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	141 666	10 722		152 388
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	117 230	15 961	9 460	123 731
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	261 224	30 561	9 460	282 325
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	40 000			40 000
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	101 465	118 197	101 465	118 197
	Sur comptes clients	5 835	4 647	5 835	4 647
	Autres	4 401	1 512	4 401	1 512
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	151 701	124 357	111 701	164 357
	TOTAL GENERAL	412 925	271 904	121 161	563 668
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		154 918	121 161	
	- financières				
	- exceptionnelles		116 986		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

CREANCES

Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	1 952		1 952
Autres immobilisations financières	58 942		58 942
Clients douteux ou litigieux	16 764	16 764	
Autres créances clients	496 738	496 738	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	936	936	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	105 688	105 688	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	115 794	115 794	
Débiteurs divers	207 588	207 588	
Charges constatées d'avances	174 572	174 572	
TOTAL DES CREANCES	1 178 973	1 118 079	60 893

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

	31.01.2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	15 142	15 142		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 430 292	700 534	2 940 283	4 789 474
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 900			3 900
Fournisseurs et comptes rattachés	2 363 310	2 363 310		
Personnel et comptes rattachés	865 202	865 202		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	497 296	497 296		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	45 029	45 029		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	320 583	320 583		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 499	35 499		
Groupe et associés (2)	240 093	240 093		
Autres dettes	122 267	122 267		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	12 938 614	5 204 956	2 940 283	4 793 374

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 876 748

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 621 457

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 59

Page 18 sur 20

Entreprises et
Associations

Entreprises et
Associations
Associés de commandites

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

115 794

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

240 034

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

31/01/2023

Observations

Achetés avec protection juridique
 Eléments acquis du fonds de commerce
 Fonds commerciaux réévalués
 Fonds commerciaux reçus en apport

40 000 STATION DE LAVAGE ACQUIS LE 21/07/2014

TOTAL

40 000

Le fonds de commerce de la station de lavage a fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de 100 %.

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 pas amortis. En application de l'article 214-15 du 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.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

Tableau des Créances et des Dettes

		Montant
Total des Produits à recevoir		71 639
Autres créances		71 639
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	12 008	
DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR	48 864	
INTERETS COURUS SUR CAT	10 767	

Bilan au 31/12/2019		2019
Imprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 284
INT COURUS SEMP ET SCREDITIS	17 284	
Emprunts et dettes financières divers		5 926
ASS.INTERETS COURUS A PAYER	5 926	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		572 444
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	641	
FRS F.ACHAT NP S.ENTREMISE	176 444	
FOURN. FACT. ACH.NON PARVENUS	762	
FRS FACT N.PARV./FRAIS GENER.	394 597	
Dettes fiscales et sociales		1 060 229
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	237 781	
PERSONNEL AUTRES CH A PAYER	5 022	
PRIMES CONVENTIONNELLES A PAYE	17 924	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	200 000	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	30 000	
AUTRES SALAIRES A PAYER	113 231	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	77 041	
CHARGES SOCIALES A PAYER	53 618	
FORMATION CONTINUE A PAYER	3 108	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	16 396	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	7 861	
CH SOC/PRIME CONV A PAYER	5 807	
CH SOC/ CPLT DIRECTION A PAYER	84 000	
CH SOC./PRIMES BILAN A PAYER	9 639	
CH SOC S'AUTRES SALAIRE	36 662	
CHARGES FISC.S/CONGES A PAYER	5 065	
ETAT-AUTRES CH.FISC.A PAYER	154 281	
PROV CH FISC PRIME CONVENTIELLE	382	
CHARG FISC S'AUTRES SALAIRE	2 410	

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION

	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			174 572
SERVICES EXTERIEURS	01/02/2023 - 31/01/2024	85 934	
ACHATS DE MARCHANDISES	01/02/2023 - 31/01/2024	88 638	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	174 572
-------	---------

		1	2	
Capital social	40 000			40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	816 542	572 101		1 388 644
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	912 101	(912 101)	948 268	948 268
Subventions d'investissement	6 653		(1 109)	5 544
Provisions réglementées			116 986	116 986
TOTAL	1 779 297	(340 000)	1 064 146	2 503 442
Date de l'assemblée générale 07/07/2022				
Dividendes attribués	340 000			
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	340 000			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		1 439 297		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		1 439 297		
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice				
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure		724 146		

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	42 882 420		42 882 420
Production vendue de biens	2 090 976		2 090 976
Production vendue de travaux	175 988		175 988
Production vendue de services	1 348 910		1 348 910
TOTAL	46 498 294		46 498 294

Bilan 2015			
Résultat 2015			
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
RESULTAT COURANT	1 697 819	398 703	1 299 116
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(435 653)	(84 806)	(350 847)
RESULTAT COMPTABLE	1 262 165	313 897	948 268

(1) après retraitements fiscaux.

Bilan au 31/12/2017

(montants en milliers d'euros)

Fautes es-compte non chiffrées

Avals, cautions et garanties

Selon état des engagements hors bilan

603 170

6 312 073

603 170

6 312 073

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Indemnités de fin de carrière

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

603 170

6 312 073

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
EMPRUNTS	NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE	BANQUES	8 966 666	7 545 580
EMPRUNTS	HYPOTHEQUE SIMMOBILIER HYPERMARCH	BANQUES	2 966 666	2 388 955
TOTAL			11 933 332	9 934 535

ACCROISSEMENTS

Provisions réglementées

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

C3S

PARTICIPATION DES SALARIES

TAXE SUR LES GRANDES SURFACES

Autres

3 301

257 645

13 381

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

274 327

Les montants indiqués correspondant aux bases d'impôt sur les sociétés.

31/01/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		7	
	Ouvriers		103	
	TOTAL		114	

Annexe de la note d'information relative aux comptes

31/01/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
CHLAULIDIS	SAS	40 000	98,18
CITE DE BUIRE - 02500 BUIRE			

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		65 028
DEBITS. PENALITES S/ACH.VTES	1 955	
PRODUITS EXCEPT S/OP GESTION	1 712	
PR/EXC. ANT ACHATS	5 631	
PR/EXC. ANT SOUS TRAIT ANCE	4 879	
PR/EXC. ANT ENTRETIEN	672	
PR/EXC. ANT ASSURANCES	7 372	
PR/EXC. ANT ETUDES RECHERC	1 004	
PR/EXC. ANT-REM.INTERMED. HONO.	288	
PR/EXC. ANT-PUBLICITE	7 881	
PR/EXC. ANTERIEUR TELEPHONE	1 253	
PR/EXC. ANT-SERV.BANC. & ASSIM.	1 237	
PR/EXC. ANT-COTISATIONS	29 027	
PR/EXC. ANT-IMPOTS & TAXES	538	
PR/EXC. ANT-PRODUITS ANNEXES	1 580	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 109
Q-P.SUBV.D'INVEST.VIR.AU RES.	1 109	
Total des charges exceptionnelles		244 145
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		127 159
PENALITES.AMENDES FISC.PENALES N DE	1 863	
AUT CHARG EXEPT S/OPER GEST	953	
FRANCHISES VETUSTE/SINISTRES	1 500	
CH/EX.ANT.ACH.MAT.FOURNITURE	1 309	
CH/EX.ANT.ACHATS	45 703	
CH/EX.ANT-SOUS-TRAIT ANCE	6 880	
CH/EX.ANT-LOCATIONS	513	
CH/EX.ANT ENTRETIEN REPAR.	5 028	
CH/EX.ANT-ASSURANCES	1 654	
CH/EX.ANT.ETUDES RECHERCHE	1 365	
CH/EX.ANT.HONORAIRES	12 832	
CH/EX.ANT.PUBLICITE	46 791	
CH/EX.ANT-SERV.BANC. & ASSIM.	125	
CH/EX.ANT.IMPOTS ET TAXES	604	
CH/EX.ANT.AUTRES CHARGES SOCIA	38	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		116 986
DOT PROV HAUSSE DE PRIX	116 986	
Resultat exceptionnel		(178 008)

▼

SUBVENTION SIPLEC	48 864
REMBOURSEMENT IJSS - PREVOYANCE	12 257
REMBOURSEMENT ASSURANCE	4 676
PRIME ADVENIR POUR BORNES ELECTRIQUES	8 569
REMBOURSEMENT INDEMNITE RETRAITE	11 825

TOTAL	86 191
-------	--------

(articles R. 225-112 du Code de commerce)

2014-2015 2015-2016 2016-2017 2017-2018 2018-2019

CAPITAL, en fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	34 106 059	35 362 518	38 179 829	40 929 899	46 498 294
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.	(82 602)	309 051	2 068 700	2 215 593	2 409 897
	Impôts sur les bénéfices	(166 171)	48 199	392 843	353 273	313 897
	Participation des salariés			205 796	233 333	257 645
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	30 752	108 311	708 747	912 101	948 268
	Résultat distribué				340 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.	21	65	368	407	460
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	8	27	177	228	237
	Dividende attribué				85	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	109	109	96	107	114
	Montant de la masse salariale	2 736 844	2 918 681	2 960 870	3 050 876	3 394 262
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 015 830	980 581	929 162	1 101 007	1 097 843

•

Audit

Commissariat aux comptes, certification,
examen des comptes individuels et consolidés

Emetteur VDB	24 876	24 291	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement				

Autres diligences et prestations directement
liées à la mission du commissaire aux
comptes

Emetteur VDB	
Filiales intégrées globalement	

Sous-total	24 876	24 291	100,00	100,00
------------	--------	--------	--------	--------

Autres prestations rendues par les
réseaux aux filiales intégrées
globalement

Juridique, fiscal, social	
Autres	

Sous-total	
------------	--

TOTAL	24 876	24 291	100,00	100,00
-------	--------	--------	--------	--------

S O D H I R S

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 40 000 €**

Siège social : Cité de Buire
02500 BUIRE

SIRET : 538 559 873 00012
APE : 4711F

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociés.fr
web : vdbassociés.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

S O D H I R S

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 40 000 €**

Siège social : Cité de Buire
02500 BUIRE

SIRET : 538 559 873 00012
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE SODHIRS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 20 juillet 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SODHIRS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

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

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 12 juin 2023

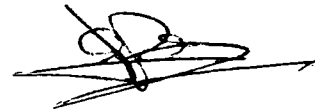
VDB ET ASSOCIES

REPRESENTE PAR :

François GARNIER

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a loop at the end and a vertical stroke crossing it.

Vincent LE PAGE

A handwritten signature in black ink, featuring a stylized 'V' and 'L' with several loops and a horizontal stroke at the bottom.

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ✚ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✚ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✚ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✚ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✚ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Comptes annuels

SAS SODHIRS

ZI Cité de Buire
02500 BUIRE

Exercice clos le : 31/01/2023

APE : 4711F

SIRET : 53855987300012

Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022	
		Brut	Amort. et Déval.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	342 132	306 610	35 522	20 391
	Fonds commercial (1)	40 000	40 000		
	Autres immobilisations incorporelles	193 635		193 635	193 635
	Avances et acomptes	13 977		13 977	9 236
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 958 541	639 491	1 319 050	1 113 474
	Constructions	9 993 597	7 548 119	2 445 478	2 316 450
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 561 286	2 220 775	340 511	316 733
	Autres immobilisations corporelles	3 557 399	1 880 550	1 676 849	1 802 874
	Immobilisations en cours				6 000
	Avances et acomptes	24 000		24 000	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 000		1 000	1 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 297 179		1 297 179	1 297 057
	Prêts	1 952		1 952	1 952
	Autres immobilisations financières	58 942		58 942	58 942
TOTAL (II)		20 043 640	12 635 546	7 408 094	7 137 743
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	13 207		13 207	10 331
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 992 572	118 197	2 874 376	2 482 929
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	513 502	4 647	508 855	500 687
	Autres créances	430 005	1 512	428 493	307 663
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 000 000		2 000 000	
	DISPONIBILITES	2 325 289		2 325 289	3 680 082
	Charges constatées d'avance	174 572		174 572	145 733
	TOTAL (III)	8 449 148	124 357	8 324 791	7 127 426
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	28 492 788	12 759 902	15 732 886	14 265 169
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				60 893
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 388 644	816 542
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	948 268	912 101
Subventions d'investissement	5 544	6 653
Provisions réglementées	116 986	
Total des capitaux propres	2 503 442	1 779 297
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques	129 937	119 558
Provisions pour charges	152 388	141 666
Total des provisions	282 325	261 224
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 445 434	8 178 607
Emprunts et dettes financières divers (3)	243 993	159 920
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 505	12 954
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 363 310	2 120 368
Dettes fiscales et sociales	1 728 110	1 626 409
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 499	8 815
Autres dettes	122 267	117 574
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	12 947 118	12 224 648
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	15 732 886	14 265 169
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	948 268,49	912 101,40
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 204 956	12 211 694
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	15 142	1 047
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

31/12/2021

31/12/2020

	En euros	En euros	2021	2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	42 882 420	42 882 420	37 561 808
	Production vendue (Biens)	2 090 976	2 090 976	1 991 853
	Production vendue (Services et Travaux)	1 524 897	1 524 897	1 376 239
	Montant net du chiffre d'affaires	46 498 294	46 498 294	40 929 899
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		134 121	13 484
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		207 352	148 914
	Autres produits		294 828	199 357
	Total des produits d'exploitation (1)		47 134 595	41 291 653
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		37 155 506	31 920 838
	Variation de stock		(408 179)	(281 738)
	Achats de matières et autres approvisionnements		75 926	59 550
	Variation de stock		(2 876)	(2 864)
	Autres achats et charges externes		2 526 613	2 129 241
	Impôts, taxes et versements assimilés		553 836	546 179
	Salaires et traitements		3 406 087	3 137 502
	Charges sociales du personnel		1 097 843	1 101 007
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		739 344	710 831
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		124 357	110 783
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		30 561	24 007
	Autres charges		32 320	46 021
	Total des charges d'exploitation (2)		45 331 339	39 501 356
	RESULTAT D'EXPLOITATION		1 803 257	1 790 297

Compte de Résultat

10

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT FINANCIER

1 697 819

1 672 561

Opérations courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	15 952	162
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	624	9 928
	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	16 575	10 090
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	122 013	127 826
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	122 013	127 826
	RESULTAT FINANCIER	(105 438)	(117 736)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 697 819	1 672 561
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	65 028	37 016
	Sur opérations en capital	1 109	5 109
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	66 137	42 125
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	127 159	210 839
	Sur opérations en capital		4 500
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	116 986	640
	Total des charges exceptionnelles	244 145	215 979
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(178 008)	(173 854)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	257 645	233 333
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	313 897	353 273
	TOTAL DES PRODUITS	47 217 307	41 343 869
	TOTAL DES CHARGES	46 269 039	40 431 767
	RESULTAT DE L'EXERCICE	948 268	912 101

(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

5 926

483

Document communiqué en vertu de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978

ANNEXE LEGALE

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 **15 732 886 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 47 217 307 euros** et un total **charges de 46 269 039 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 948 268 euros**.

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

Il a une durée de **12 mois**.

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.

Les comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-05 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 14 novembre 2016.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Type d'immobilisations	Durée d'amortissement
Logiciels	de 1 an à 5 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Mali de fusion	Non amortissable
Terrains	Non amortissable
Agencements et aménagements des terrains	de 5 ans à 20 ans
Constructions	de 5 ans à 20 ans
Agencements, aménagements des constructions	de 2 ans à 20 ans
Matériels et outillages	de 1 an à 15 ans
Agencements, aménagements et installations divers	de 1 an à 15 ans
Oeuvres d'art	Non amortissable
Matériel de transport	3 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 an à 8 ans
Mobilier	de 2 ans à 10 ans
Mali de fusion s/actifs corporels	12 ans

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.

La dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué annuellement.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 31 janvier 2023. Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31 janvier 2023.

Stocks et en cours

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.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 118 197 € a été constatée au 31/01/2023.

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2023.

Une provision pour hausse des prix de 116 986 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

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.

Une provision pour dépréciation des clients de 4 647 € a été constatée au 31/01/2023.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 1 512 € a été constatée au 31/01/2023.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 282 325 € au 31/01/2023 et représentent l'estimation des passifs relatifs :

- A la perte de remboursement sur sinistre en cours pour un montant de 31 635 €.
- Au risque trentenaire pour un montant de 150 000 €
- Au risque de remplacement du coeur de réseau informatique pour un montant de 2 389 €
- Au pénalités liées au litige avec AG2R pour un montant de 6 206 €
- Au litige Galec pour un montant de 92 096 €

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Aucune provision n'a été constatée au 31/01/2023.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents aumoment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.45 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à

hauteur de 31 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 486 750 € au 31/01/2023.

La société a déjà versé une somme de 150 000 € sur un contrat en couverture de cet engagement.

Intégration fiscale

La SAS SODHIRS est la société Filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS CHLAULIDIS : société mère
- SAS SODHIRS : société filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

NEANT

5) Déficit reportable

NEANT

Autres informations

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que cette crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2023.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

La loi n°2022-1089 du 30 juillet 2022 met fin aux régimes d'exception créés pour lutter contre l'épidémie liées à la covid-19.

		Mouvements de l'exercice				Valeurs
		Valeurs brutes début d'exercice	Revaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p a p Cessions	Valeurs brutes au 31/01/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	570 842		49 269	30 367	589 744
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	570 842		49 269	30 367	589 744
CORPORELLES	Terrains	1 735 530		233 620	10 608	1 958 541
	Constructions sur sol propre	7 560 443		521 836	28 007	8 054 272
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement	1 931 862		9 993	2 531	1 939 324
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 526 608		101 554	66 876	2 561 286
	Instal., agencement, aménagement divers	1 286 408		44 153	45 958	1 284 603
	Matériel de transport	7 297		30 637		37 934
	Matériel de bureau, mobilier	349 129		22 775	42 872	329 031
	Emballages récupérables et divers	1 905 831				1 905 831
	Immobilisations corporelles en cours	6 000		612 574	618 574	
	Avances et acomptes			24 000		24 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 309 108		1 601 141	815 426	18 094 823
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	1 000				1 000
	Autres titres immobilisés	1 297 057		122		1 297 179
	Prêts et autres immobilisations financières	60 893				60 893
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 358 951		122		1 359 073
TOTAL		19 238 901		1 650 533	845 793	20 043 640

#

COMPTES DE RÉSULTAT - Exercice 2022

		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
		Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations Reévaluations	Acquisitions	Diminutions Virement p à p Cessions	
INCORPORELLES	Frais de développement					
	Concessions brevets droits similaires					
	Droit au bail					
	Fonds commercial	193 635				193 635
	Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		193 635				193 635
CORPORELLES	Terrains					
	Agencements et aménagements de terrains					
	Constructions sur sol propre					
	Constructions sur sol d'autrui					
	Constructions - instal agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	1 905 831				1 905 831
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 905 831				1 905 831
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL MALI TECHNIQUE		2 099 466				2 099 466

Bilan technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 31/01/2023
INCORPORELLES	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Droit au bail			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains			
	Agencements et aménagements de terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Constructions - instal. agencet aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Instal., agencement, aménagement divers	317 638	158 819	476 457
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		317 638	158 819	476 457
TOTAL MALI TECHNIQUE		317 638	158 819	476 457

Provisions

	Débit exercice	Augmentations	Dotations	31-12-2023
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix		116 986		116 986
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		116 986		116 986
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités	2 328	3 878		6 207
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	141 666	10 722		152 388
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	117 230	15 961	9 460	123 731
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	261 224	30 561	9 460	282 325
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations	40 000			40 000
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation				
{ autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	101 465	118 197	101 465	118 197
Sur comptes clients	5 835	4 647	5 835	4 647
Autres	4 401	1 512	4 401	1 512
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	151 701	124 357	111 701	164 357
TOTAL GENERAL	412 925	271 904	121 161	563 668
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		154 918	121 161	
{ - financières				
{ - exceptionnelles		116 986		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

	31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	1 952			1 952
Autres immobilisations financières	58 942			58 942
Clients douteux ou litigieux	16 764	16 764		
Autres créances clients	496 738	496 738		
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	936	936		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	105 688	105 688		
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	115 794	115 794		
Débiteurs divers	207 588	207 588		
Charges constatées d'avances	174 572	174 572		
TOTAL DES CREANCES	1 178 973	1 118 079		60 893
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(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
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	15 142	15 142		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 430 292	700 534	2 940 283	4 789 474
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 900			3 900
Fournisseurs et comptes rattachés	2 363 310	2 363 310		
Personnel et comptes rattachés	865 202	865 202		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	497 296	497 296		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	45 029	45 029		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	320 583	320 583		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 499	35 499		
Groupe et associés (2)	240 093	240 093		
Autres dettes	122 267	122 267		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	12 938 614	5 204 956	2 940 283	4 793 374
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	876 748			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	621 457			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	59			

Annexe 1 - Bilan 2023

31/12/2023

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participation

Dettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

115 794

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

240 034

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes



31/01/2023

Observations

Achetés avec protection juridique

Eléments acquis du fonds de commerce

Fonds commerciaux réévalués

Fonds commerciaux reçus en apport

40 000 STATION DE LAVAGE ACQUIS LE 21/07/2014

TOTAL

40 000

Le fonds de commerce de la station de lavage a fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de 100 %.

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 pas amortis. En application de l'article 214-15 du 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.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

Produits à recevoir

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		71 639
Autres créances		71 639
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	12 008	
DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR	48 864	
INTERETS COURUS SUR CAT	10 767	

		31/12/23
Total des Charges à payer		1 655 883
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 284
INT COURUS S'EMP ET S CREDITS	17 284	
Emprunts et dettes financières divers		5 926
ASS.INTERETS COURUS A PAYER	5 926	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		572 444
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	641	
FRS F. ACHAT NP S. ENTREMISE	176 444	
FOURN. FACT. ACH. NON PARVENUS	762	
FRS FACT N. PARV./FRAIS GENER.	394 597	
Dettes fiscales et sociales		1 060 229
DETTE PROVIS. POUR CONG. A PAYER	237 781	
PERSONNEL AUTRES CH. A PAYER	5 022	
PRIMES CONVENTIONNELLES A PAYER	17 924	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	200 000	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	30 000	
AUTRES SALAIRES A PAYER	113 231	
CHARGES SOC. S/CONGES PAYES	77 041	
CHARGES SOCIALES A PAYER	53 618	
FORMATION CONTINUE A PAYER	3 108	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	16 396	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	7 861	
CH SOC/PRIME CONV A PAYER	5 807	
CH SOC/CPLT DIRECTION A PAYER	84 000	
CH SOC./PRIMES BILAN A PAYER	9 639	
CH SOC S/AUTRES SALAIRE	36 662	
CHARGES FISC. S/CONGES A PAYER	5 065	
ETAT-AUTRES CH. FISC. A PAYER	154 281	
PROV CH FISC PRIME CONVENTIELLE	382	
CHARG FISC S/AUTRES SALAIRE	2 410	

Charges constatées d'avance

	Periode	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			174 572
SERVICES EXTERIEURS	01/02/2023 31/01/2024	85 934	
ACHATS DE MARCHANDISES	01/02/2023 31/01/2024	88 638	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL 174 572



Bilan au 31/12/2022

	Capitaux propres exercice N-1 31/12/21	Primes exercice N-1	Impôts et taxes exercice N-1	Var. cours en cours d'exercice	Capitaux propres exercice N 31/12/22
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	816 542	572 101			1 388 644
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	912 101	(912 101)		948 268	948 268
Subventions d'investissement	6 653			(1 109)	5 544
Provisions réglementées				116 986	116 986
TOTAL	1 779 297	(340 000)		1 064 146	2 503 442
Date de l'assemblée générale 07/07/2022					
Dividendes attribués	340 000				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	340 000				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		1 439 297			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		1 439 297			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure		724 146			

Capital social

	31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	4 000,00	10,0000	40 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	42 882 420		42 882 420
Production vendue de biens	2 090 976		2 090 976
Production vendue de travaux	175 988		175 988
Production vendue de services	1 348 910		1 348 910
TOTAL	46 498 294		46 498 294



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 697 819	398 703	1 299 116
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(435 653)	(84 806)	(350 847)
RESULTAT COMPTABLE		1 262 165	313 897	948 268

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

	31.01.2023	Engagements financiers Comptes	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non cédés			
Avals, cautions et garanties			
Selon état des engagements hors bilan		603 170	6 312 073
		603 170	6 312 073
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		603 170	6 312 073
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Annexe 1 - Bilan - 31/01/2023

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
EMPRUNTS	NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE	BANQUES	8 966 666	7 545 580
EMPRUNTS	HYPOTHEQUE SIMMOBILIER HYPERMARCH	BANQUES	2 966 666	2 388 955
TOTAL			11 933 332	9 934 535



Le montant des provisions réglementées est de 12 000 000 € en 2023
 et de 12 000 000 € en 2022.

31-03-2023

Provisions réglementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

C3S

3 301

PARTICIPATION DES SALAIRES

257 645

TAXE SUR LES GRANDES SURFACES

13 381

ALLEGEMENTS

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

274 327

Les montants indiqués correspondant aux bases d'impôt sur les sociétés.

Rémunérations des membres

31/01/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

	31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4	
	Professions intermédiaires		
	Employés	7	
	Ouvriers	103	
	TOTAL	114	

Extrait de la carte d'identité des entreprises

31/01/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
CHLAULIDIS CITE DE BUIRE - 02500 BUIRE	SAS	40 000	98,18

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		66 137
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		65 028
DEBITS, PENALITES S/ACH.VTES	1 955	
PRODUITS EXCEPT S/OP GESTION	1 712	
PR/EXC. ANT ACHATS	5 631	
PR/EXC. ANT SOUS TRAITANCE	4 879	
PR/EXC. ANT ENTRETIEN	672	
PR/EXC. ANT ASSURANCES	7 372	
PR/EXC. ANT ETUDES RECHERC	1 004	
PR/EXC. ANT-REM.INTERMED. HONO.	288	
PR/EXC. ANT-PUBLICITE	7 881	
PR/EXC. ANTERIEUR TELEPHONE	1 253	
PR/EXC. ANT-SERV.BANC. & ASSIM.	1 237	
PR/EXC. ANT-COTISATIONS	29 027	
PR/EXC. ANT-IMPOTS&TAXES	538	
PR/EXC. ANT-PRODUITS ANNEXES	1 580	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 109
Q-P.SUBV.D'INVEST. VIR.AU RES.	1 109	
Total des charges exceptionnelles		244 145
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		127 159
PENALITES, AMENDES FISC. PENALES N DE	1 863	
AUT. CHARG EXEPT S/OPER GEST	953	
FRANCHISES VETUSTE/SINISTRES	1 500	
CH/EX. ANT. ACH. MAT. FOURNITURE	1 309	
CH/EX. ANT. ACHATS	45 703	
CH/EX. ANT.-SOUS-TRAITANCE	6 880	
CH/EX. ANT.-LOCATIONS	513	
CH/EX. ANT. ENTRETIEN REPAR.	5 028	
CH/EX. ANT.-ASSURANCES	1 654	
CH/EX. ANT. ETUDES RECHERCHE	1 365	
CH/EX. ANT. HONORAIRES	12 832	
CH/EX. ANT. PUBLICITE	46 791	
CH/EX. ANT.-SERV.BANC. & ASSIM.	125	
CH/EX. ANT. IMPOTS ET TAXES	604	
CH/EX. ANT. AUTRES CHARGES SOCIA	38	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		116 986
DOT. PROV. HAUSSE DE PRIX	116 986	
Résultat exceptionnel		(178 008)

31/12/23

SUBVENTION SIPLEC	48 864
REMBOURSEMENT IJSS - PREVOYANCE	12 257
REMBOURSEMENT ASSURANCE	4 676
PRIME ADVENIR POUR BORNES ELECTRIQUES	8 569
REMBOURSEMENT INDEMNITE RETRAITE	11 825

TOTAL	86 191
-------	--------

Compte de résultat consolidé

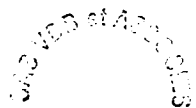
du 01/01/2019 au 31/12/2023

(articles R. 223-102 du Code de commerce)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL en fin d'exercice					
	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	4 000	4 000	4 000	4 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	34 106 059	35 362 518	38 179 829	40 929 899
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	(82 602)	309 051	2 068 700	2 215 593
	Impôts sur les bénéfices	(166 171)	48 199	392 843	353 273
	Participation des salariés			205 796	233 333
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	30 752	108 311	708 747	912 101
	Résultat distribué			340 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	21	65	368	407
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	8	27	177	228
	Dividende attribué			85	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	109	109	96	107
	Montant de la masse salariale	2 736 844	2 918 681	2 960 870	3 050 876
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 015 830	980 581	929 162	1 101 007

COMPTES CONSOLIDÉS 2022

	31/01/2023	31/01/2022	%	%	31/01/2023	31/01/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	24 876	24 291	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur VDB								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	24 876	24 291	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	24 876	24 291	100,00	100,00				



S O D H I R S

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 40 000 €**

Siège social : Cité de Buire
02500 BUIRE

SIRET : 538 559 873 00012
APE : 4711F

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023

SODHIRS
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : Cité de Buire, 02500 BUIRE
538 559 873 RCS SAINT QUENTIN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES
DU 28 juin 2023

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 948 268,49 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	948 268,49 euros
A titre de dividendes	340 000,00 euros
Soit 85,00 euros par action	
Le solde	608 268,49 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 996 912,34 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 170,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 339 830,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 septembre 2023.

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

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

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

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

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

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

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

Exercice clos le 31 janvier 2020 :

340 000,00 euros, soit 85,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 170,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 339 830,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2021 :

340 000,00 euros, soit 85,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 170,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 339 830,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2022 :

340 000,00 euros, soit 85,00 euros par titre

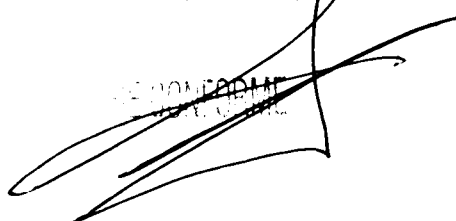
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 170,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 339 830,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale des Associés du 28 juin 2023

Cette résolution est *adoptée à l'unanimité*

Certifié conforme
Le Président
Cédric POUILLON



Signature of Cédric POUILLON, President, over a stamp that reads 'LE PRÉSIDENT'.