

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST QUENTIN - 0202 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 14/10/2024 - 4113 - 2011 B 00530 - 538 559 873 - SODHIRS

Comptes annuels

SAS SODHIRS

ZI Cité de Buire
02500 BUIRE

Exercice clos le : 31/01/2024

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 53855987300012

Sommaire

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

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de Résultat 1/2	3
Compte de Résultat 2/2	4
ANNEXE LEGALE	5
Règles et méthodes comptables	6
Immobilisations	11
Amortissements	12
Mali technique sur immobilisations	13
Amortissements du mali technique	14
Provisions	15
Créances et Dettes	16
Plusieurs postes du bilan	17
Fonds commercial	18
Produits à recevoir (avec détail)	19
Charges à payer (avec détail)	20
Charges constatées d'avance (avec détail)	21
Variations des capitaux propres	22
Capital social	23
Ventilation du chiffre d'affaires	24
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	25
Engagements financiers donnés et reçus	26
Dettes garanties par des suretés réelles	27
Acc. Allèg. dette future impôts	28
Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen	29
Identité de la société mère consolidant les comptes	30
Produits et Charges exceptionnels	31
Transferts de charges	32
Tableau des résultats sur 5 ans	33
Honoraires des commissaires aux comptes	34

Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023
		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	364 833	315 269	49 564	35 522
	Fonds commercial (1)	40 000	40 000		
	Autres immobilisations incorporelles	193 635		193 635	193 635
	Avances et acomptes	14 807		14 807	13 977
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 958 541	667 296	1 291 246	1 319 050
	Constructions	9 992 463	7 896 054	2 096 409	2 445 478
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 669 699	2 301 182	368 517	340 511
	Autres immobilisations corporelles	3 757 102	2 097 122	1 659 980	1 676 849
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				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	1 297 363		1 297 363	1 297 179
	Prêts	1 952		1 952	1 952
	Autres immobilisations financières	59 542		59 542	58 942
TOTAL (II)		20 350 938	13 316 923	7 034 015	7 408 094
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	12 132		12 132	13 207
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 256 748	200 105	3 056 643	2 874 376
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	700 140	44 453	655 687	508 855
	Autres créances	368 307	27 278	341 029	428 493
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 700 000		4 700 000	2 000 000	
DISPONIBILITES	1 717 733		1 717 733	2 325 289	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	179 714		179 714	174 572
	TOTAL (III)	10 934 775	271 837	10 662 938	8 324 791
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		31 285 713	13 588 759	17 696 953	15 732 886
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 996 912	1 388 644
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 123 376	948 268
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	4 435	5 544
	Provisions réglementées	229 600	116 986
	Total des capitaux propres	3 398 323	2 503 442
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	125 233	129 937
	Provisions pour charges	169 536	152 388
	Total des provisions	294 769	282 325
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 898 864	8 445 434
	Emprunts et dettes financières divers (3)	867 194	243 993
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 194	8 505
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 834 989	2 363 310
	Dettes fiscales et sociales	2 227 767	1 728 110
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 972	35 499
	Autres dettes	132 881	122 267
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	14 003 861	12 947 118
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	17 696 953	15 732 886
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 123 375,58	948 268,49
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 861 431	5 204 956
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		10 342	15 142
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/01/2024	31/01/2023	
		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	47 158 432		47 158 432	42 882 420	
	Production vendue (Biens)	2 379 608		2 379 608	2 090 976	
	Production vendue (Services et Travaux)	1 771 559		1 771 559	1 524 897	
	Montant net du chiffre d'affaires	51 309 599		51 309 599	46 498 294	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation			152 023	134 121	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			198 191	207 352	
	Autres produits			300 872	294 828	
Total des produits d'exploitation (1)				51 960 685	47 134 595	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			40 357 917	37 155 506	
	Variation de stock			(264 175)	(408 179)	
	Achats de matières et autres approvisionnements			78 411	75 926	
	Variation de stock			1 075	(2 876)	
	Autres achats et charges externes			2 880 283	2 526 613	
	Impôts, taxes et versements assimilés			600 451	553 836	
	Salaires et traitements			3 988 721	3 406 087	
	Charges sociales du personnel			1 237 543	1 097 843	
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			721 508	739 344	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			271 837	124 357	
	Dotations aux provisions			37 307	30 561	
	Autres charges			93 597	32 320	
	Total des charges d'exploitation (2)				50 004 475	45 331 339
	RESULTAT D'EXPLOITATION				1 956 211	1 803 257

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2024	31/01/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 956 211	1 803 257
Opéra. comm.	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)	161 863	15 952
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	683	624
	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		162 546	16 575
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	124 098	122 013
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		124 098	122 013
RESULTAT FINANCIER		38 449	(105 438)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 994 659	1 697 819
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 102	65 028
	Sur opérations en capital	1 109	1 109
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 467	
	Total des produits exceptionnels	9 677	66 137
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	40 291	127 159
	Sur opérations en capital	2 558	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	122 853	116 986
	Total des charges exceptionnelles	165 702	244 145
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(156 025)	(178 008)
PARTICIPATION DES SALAIRES		305 768	257 645
IMPOTS SUR LES BENEFICES		409 491	313 897
TOTAL DES PRODUITS		52 132 909	47 217 307
TOTAL DES CHARGES		51 009 533	46 269 039
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 123 376	948 268
(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		18 802	5 926

Etats financiers au 31/01/2024

ANNEXE LEGALE

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 **17 696 953** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **52 132 909** euros et un total **charges** de **51 009 533** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 123 376** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.
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 31/01/2024 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.

Règles et Méthodes Comptables

<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 2024. Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31 janvier 2024.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 200 105 € a été constatée au 31/01/2024.

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 31/01/2024.

Une provision pour hausse des prix de 112 614 € a été comptabilisée au 31/01/2024.

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 44 453.35 € a été constatée au 31/01/2024.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 27 278.47 € a été constatée au 31/01/2024.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 125 233.31 € au 31/01/2024 et représentent l'estimation des passifs relatifs :

- A la perte de remboursement sur sinistre en cours pour un montant de 17 770 €.
- Au risque trentenaire pour un montant de 158 332 €
- Au risque de remplacement du carrelage pour un montant de 3 675 €
- Au risque du nettoyage du bardage pour un montant de 4 666 €
- Au risque du nettoyage du bardage drive pour un montant de 2 863.08 €
- Au litige SUEZ pour un montant de 10 238.81 €

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 31/01/2024.

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 3.27 %.

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

Règles et Méthodes Comptables

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 29 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 443 056 € au 31/01/2024.

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	589 744		37 509		13 977	613 276
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	589 744		37 509		13 977	613 276
CORPORELLES	Terrains	1 958 541					1 958 541
	Constructions sur sol propre	8 054 272					8 054 272
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	1 939 324		19 920		21 054	1 938 191
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 561 286		114 066		5 653	2 669 699
	Instal., agencement, aménagement divers	1 284 603		172 846		11 238	1 446 211
	Matériel de transport	37 934		38 139			76 073
	Matériel de bureau, mobilier	329 031		4 700		4 744	328 987
	Emballages récupérables et divers	1 905 831					1 905 831
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	24 000				24 000		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		18 094 823		349 671		66 689	18 377 805
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 000					1 000
	Autres titres immobilisés	1 297 179		184			1 297 363
	Prêts et autres immobilisations financières	60 893		600			61 493
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 359 073		784			1 359 857
TOTAL		20 043 640		387 964		80 666	20 350 938

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	306 610	8 659		315 269
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	306 610	8 659		315 269
CORPORELLES	Terrains	639 491	27 804		667 296
	Constructions sur sol propre	5 808 504	325 235		6 133 739
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 739 615	43 753	21 054	1 762 315
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 220 775	86 061	5 653	2 301 182
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 096 653	45 577	8 680	1 133 551
	Matériel de transport	13 809	16 745		30 554
	Matériel de bureau, mobilier	293 631	8 854	4 744	297 740
	Emballages récupérables et divers	476 457	158 819		635 276
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 288 936	712 848	40 131	12 961 653
TOTAL		12 595 546	721 508	40 131	13 276 923

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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							

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt 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

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
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	476 457	158 819		635 276
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	476 457	158 819		635 276
TOTAL MALI TECHNIQUE		476 457	158 819		635 276

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	116 986	112 614		229 600
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	116 986	112 614		229 600
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	6 207		1 078	5 129
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	152 388	19 537	2 389	169 536
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	123 731	28 009	31 635	120 105
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	282 325	47 546	35 102	294 769
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	40 000			40 000
	Sur stocks et en-cours	118 197	200 105	118 197	200 105
	Sur comptes clients	4 647	44 453	4 647	44 453
	Autres	1 512	27 278	1 512	27 278
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	164 357	271 837	124 357	311 837
	TOTAL GENERAL	563 668	431 997	159 458	836 206
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			309 144 122 853	155 992 3 467	
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.					

Créances et Dettes

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 952		1 952
	Autres immobilisations financières	59 542		59 542
	Clients douteux ou litigieux	6 285	6 285	
	Autres créances clients	693 855	693 855	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 598	3 598	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	52 167	52 167	
	Taxes sur la valeur ajoutée	131 577	131 577	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1	1	
	Débiteurs divers	180 964	180 964	
	Charges constatées d'avances	179 714	179 714	
	TOTAL DES CREANCES	1 309 655	1 248 162	61 493
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2024	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)	10 342	10 342		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 888 522	760 186	3 065 346	4 062 990
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 900			3 900
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 834 989	2 834 989		
	Personnel et comptes rattachés	1 185 371	1 185 371		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	611 513	611 513		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	98 274	98 274		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	332 610	332 610		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 972	31 972		
	Groupe et associés (2)	863 294	863 294		
	Autres dettes	132 881	132 881		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	13 993 667	6 861 431	3 065 346	4 066 890
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		188 252			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		718 577			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/01/2024	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 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 Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		863 294	

--

Fonds Commercial

	31/01/2024	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 (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	111 138	71 639	39 499	55,14
TOTAL	111 138	71 639	39 499	55,14

Charges à payer

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 838	17 284	(11 446)	-66,22
Emprunts et dettes financières divers	18 802	5 926	12 876	217,2
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	579 407	572 444	6 963	1,22
Dettes fiscales et sociales	1 740 050	1 060 229	679 821	64,12
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 344 098	1 655 883	688 215	41,56

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	179 714	174 572	5 142	2,95
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	179 714	174 572	5 142	2,95

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2024
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	1 388 644	608 268			1 996 912
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	948 268	(948 268)		1 123 376	1 123 376
Subventions d'investissement	5 544			(1 109)	4 435
Provisions réglementées	116 986			112 614	229 600
TOTAL	2 503 442	(340 000)		1 234 881	3 398 323

Date de l'assemblée générale 28/06/2023

Dividendes attribués 340 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 340 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 163 442

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 163 442

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 894 881

Capital social

		31/01/2024	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	47 158 432		47 158 432
Production vendue de biens	2 379 608		2 379 608
Production vendue de travaux	151 364		151 364
Production vendue de services	1 620 195		1 620 195
TOTAL	51 309 599		51 309 599

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 994 659	468 411	1 526 249
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(461 793)	(58 920)	(402 873)
RESULTAT COMPTABLE		1 532 867	409 491	1 123 376

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

	31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Selon état des engagements hors bilan		603 170	5 801 433
		603 170	5 801 433
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		603 170	5 801 433
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

--

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
EMPRUNTS	NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE	BANQUES	8 966 666	6 927 911
EMPRUNTS	HYPOTHEQUE SIMMOBILIER HYPERMARCH	BANQUES	2 966 666	2 151 160
		TOTAL	11 933 332	9 079 071

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2024

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	3 913
	PARTICIPATION DES SALARIES	305 768
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	14 629
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		324 310

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

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2024

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

31/01/2024

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4
	Professions intermédiaires	
	Employés	7
	Ouvriers	89
	TOTAL	100

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2024

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

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2024
Total des produits exceptionnels		9 677
Produits exceptionnels sur opérations de gestion PRODUITS EXCEPT S/OP GESTION	5 102	5 102
Produits exceptionnels sur opérations en capital Q-P.SUBV.D'INVEST.VIR.AU RES.	1 109	1 109
Reprises sur provisions et transferts de charges REPR PROV/RISQ CHARG EXCEPT	3 467	3 467
Total des charges exceptionnelles		165 702
Charges exceptionnelles sur opération de gestion PENALITES,AMENDES FISC.PENALES N DE AUT CHARG EXEPT S/OPER GEST FRANCHISES VETUSTE/SINISTRES	1 572 26 030 12 689	40 291
Charges exceptionnelles sur opération en capital VNC IMMOB.CORPERELLES	2 558	2 558
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions DOT PROV HAUSSE DE PRIX DOT.PROV.PR.RIS.& CH.EXCEPTION	112 614 10 239	122 853
Résultat exceptionnel		(156 025)

Transferts de charges

31/01/2024	
SUBVENTION SIPLEC	3 259
REMBOURSEMENT IJSS - PREVOYANCE	31 367
REMBOURSEMENT INDEMNITE RETRAITE	7 573
TOTAL	42 199

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024
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)	35 362 518	38 161 030	40 929 899	46 498 294	51 309 599
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.	309 051	2 068 700	2 215 593	2 409 897	2 832 681
	Impôts sur les bénéfices	48 199	392 843	353 273	313 897	409 491
	Participation des salariés		205 796	233 333	257 645	305 768
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	108 311	708 747	912 101	948 268	1 123 376
	Résultat distribué			340 000		
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.	65	368	407	460	529
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	27	177	228	237	281
	Dividende attribué			85		
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	109	96	107	114	100
	Montant de la masse salariale	2 918 681	3 058 453	3 137 502	3 394 262	3 981 147
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	980 581	933 537	1 101 007	1 097 843	1 237 543

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2024	31/01/2023	%	%	31/01/2024	31/01/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	25 620	24 876	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	25 620	24 876	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	25 620	24 876	100,00	100,00				

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
DU 11 JUILLET 2024

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 1 123 375,58 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 123 375,58 euros
A titre de dividendes	340 000,00 euros
Soit 85,00 euros par action	
Le solde	783 375,58 euros

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

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 170,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 339 830,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 septembre 2024.

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

Exercice clos le 31 janvier 2021 :
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

Exercice clos le 31 janvier 2023 :
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 du 11 juillet 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Cédric POUILLON

CERTIFIÉ CONFORME

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 2024



**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@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux associés de la Société SODHIRS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28 juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SODHIRS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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. 821-55 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 24 juin 2024

VDB ET ASSOCIES

REPRESENTE PAR :

François GARNIER

A stylized signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a small loop at the end and a vertical stroke extending downwards from the center.

Vincent LE PAGE

A stylized signature in black ink, featuring a complex, swirling pattern with multiple loops and a long horizontal stroke extending to the right.

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 : 31/01/2024

APE : 4711F

SIRET : 53855987300012

Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023
		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	364 833	315 269	49 564	35 522
	Fonds commercial (1)	40 000	40 000		
	Autres immobilisations incorporelles	193 635		193 635	193 635
	Avances et acomptes	14 807		14 807	13 977
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 958 541	667 296	1 291 246	1 319 050
	Constructions	9 992 463	7 896 054	2 096 409	2 445 478
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 669 699	2 301 182	368 517	340 511
	Autres immobilisations corporelles	3 757 102	2 097 122	1 659 980	1 676 849
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				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	1 297 363		1 297 363	1 297 179
	Prêts	1 952		1 952	1 952
	Autres immobilisations financières	59 542		59 542	58 942
TOTAL (II)		20 350 938	13 316 923	7 034 015	7 408 094
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	12 132		12 132	13 207
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 256 748	200 105	3 056 643	2 874 376
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	700 140	44 453	655 687	508 855
	Autres créances	368 307	27 278	341 029	428 493
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 700 000		4 700 000	2 000 000
	DISPONIBILITES	1 717 733		1 717 733	2 325 289
	Charges constatées d'avance	179 714		179 714	174 572
	TOTAL (III)	10 934 775	271 837	10 662 938	8 324 791
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		31 285 713	13 588 759	17 696 953	15 732 886

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
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	1 996 912	1 388 644
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 123 376	948 268
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	4 435	5 544
	Provisions réglementées	229 600	116 986
	Total des capitaux propres	3 398 323	2 503 442
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions			
	Provisions pour risques	125 233	129 937
	Provisions pour charges	169 536	152 388
DETTES (1)	Total des provisions	294 769	282 325
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 898 864	8 445 434
	Emprunts et dettes financières divers (3)	867 194	243 993
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 194	8 505
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 834 989	2 363 310
	Dettes fiscales et sociales	2 227 767	1 728 110
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 972	35 499
	Autres dettes	132 881	122 267
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	14 003 861	12 947 118
TOTAL PASSIF	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	17 696 953	15 732 886
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 123 375,58	948 268,49
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 861 431	5 204 956
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	10 342	15 142
	(3) Dont emprunts participatifs		

SAS VDB et Associés
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

1/2

			31/01/2024	31/01/2023
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	47 158 432	47 158 432	42 882 420
	Production vendue (Biens)	2 379 608	2 379 608	2 090 976
	Production vendue (Services et Travaux)	1 771 559	1 771 559	1 524 897
	Montant net du chiffre d'affaires	51 309 599	51 309 599	46 498 294
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		152 023	134 121
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		198 191	207 352
	Autres produits		300 872	294 828
	Total des produits d'exploitation (1)		51 960 685	47 134 595
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		40 357 917	37 155 506
	Variation de stock		(264 175)	(408 179)
	Achats de matières et autres approvisionnements		78 411	75 926
	Variation de stock		1 075	(2 876)
	Autres achats et charges externes		2 880 283	2 526 613
	Impôts, taxes et versements assimilés		600 451	553 836
	Salaires et traitements		3 988 721	3 406 087
	Charges sociales du personnel		1 237 543	1 097 843
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		721 508	739 344
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		271 837	124 357
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		37 307	30 561
	Autres charges		93 597	32 320
	Total des charges d'exploitation (2)		50 004 475	45 331 339
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 956 211	1 803 257

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2024	31/01/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 956 211	1 803 257
Opéra. comm.	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)	161 863	15 952
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	683	624
	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		162 546	16 575
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	124 098	122 013
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		124 098	122 013
RESULTAT FINANCIER		38 449	(105 438)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 994 659	1 697 819
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 102	65 028
	Sur opérations en capital	1 109	1 109
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 467	
	Total des produits exceptionnels	9 677	66 137
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	40 291	127 159
	Sur opérations en capital	2 558	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	122 853	116 986
	Total des charges exceptionnelles	165 702	244 145
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(156 025)	(178 008)
PARTICIPATION DES SALAIRES		305 768	257 645
IMPOTS SUR LES BENEFICES		409 491	313 897
TOTAL DES PRODUITS		52 132 909	47 217 307
TOTAL DES CHARGES		51 009 533	46 269 039
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 123 376	948 268
(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		18 802	5 926

Etats financiers au 31/01/2024

ANNEXE LEGALE

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 **17 696 953 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **52 132 909 euros** et un total **charges** de **51 009 533 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 123 376 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.

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 31/01/2024 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.

Règles et Méthodes Comptables

<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 2024. Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31 janvier 2024.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 200 105 € a été constatée au 31/01/2024.

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 31/01/2024.

Une provision pour hausse des prix de 112 614 € a été comptabilisée au 31/01/2024.

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 44 453.35 € a été constatée au 31/01/2024.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 27 278.47 € a été constatée au 31/01/2024.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 125 233.31 € au 31/01/2024 et représentent l'estimation des passifs relatifs :

- A la perte de remboursement sur sinistre en cours pour un montant de 17 770 €.
- Au risque trentenaire pour un montant de 158 332 €
- Au risque de remplacement du carrelage pour un montant de 3 675 €
- Au risque du nettoyage du bardage pour un montant de 4 666 €
- Au risque du nettoyage du bardage drive pour un montant de 2 863.08 €
- Au litige SUEZ pour un montant de 10 238.81 €

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 31/01/2024.

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 au moment 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 3.27 %.

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

Règles et Méthodes Comptables

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 29 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 443 056 € au 31/01/2024.

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	589 744		37 509		13 977	613 276
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	589 744		37 509		13 977	613 276
CORPORELLES	Terrains	1 958 541					1 958 541
	Constructions sur sol propre	8 054 272					8 054 272
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	1 939 324		19 920		21 054	1 938 191
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 561 286		114 066		5 653	2 669 699
	Instal., agencement, aménagement divers	1 284 603		172 846		11 238	1 446 211
	Matériel de transport	37 934		38 139			76 073
	Matériel de bureau, mobilier	329 031		4 700		4 744	328 987
	Emballages récupérables et divers	1 905 831					1 905 831
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	24 000				24 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 094 823		349 671		66 689	18 377 805	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 000					1 000
	Autres titres immobilisés	1 297 179		184			1 297 363
	Prêts et autres immobilisations financières	60 893		600			61 493
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 359 073		784			1 359 857
TOTAL		20 043 640		387 964		80 666	20 350 938

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	306 610	8 659		315 269
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	306 610	8 659		315 269
CORPORELLES				
Terrains	639 491	27 804		667 296
Constructions sur sol propre	5 808 504	325 235		6 133 739
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	1 739 615	43 753	21 054	1 762 315
Instal technique, matériel outillage industriels	2 220 775	86 061	5 653	2 301 182
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 096 653	45 577	8 680	1 133 551
Matériel de transport	13 809	16 745		30 554
Matériel de bureau, mobilier	293 631	8 854	4 744	297 740
Emballages récupérables et divers	476 457	158 819		635 276
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 288 936	712 848	40 131	12 961 653
TOTAL	12 595 546	721 508	40 131	13 276 923

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt 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

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
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	476 457	158 819		635 276
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		476 457	158 819		635 276
TOTAL MALI TECHNIQUE		476 457	158 819		635 276

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	116 986	112 614		229 600
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	116 986	112 614		229 600
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	6 207		1 078	5 129
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	152 388	19 537	2 389	169 536
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	123 731	28 009	31 635	120 105
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		282 325	47 546	35 102	294 769
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	40 000			40 000
	Sur stocks et en-cours	118 197	200 105	118 197	200 105
	Sur comptes clients	4 647	44 453	4 647	44 453
	Autres	1 512	27 278	1 512	27 278
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	164 357	271 837	124 357	311 837
TOTAL GENERAL		563 668	431 997	159 458	836 206
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			309 144	155 992	
			122 853	3 467	
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.					

Créances et Dettes

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 952		1 952
	Autres immobilisations financières	59 542		59 542
	Clients douteux ou litigieux	6 285	6 285	
	Autres créances clients	693 855	693 855	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 598	3 598	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	52 167	52 167	
	Taxes sur la valeur ajoutée	131 577	131 577	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1	1	
	Débiteurs divers	180 964	180 964	
	Charges constatées d'avances	179 714	179 714	
	TOTAL DES CREANCES	1 309 655	1 248 162	61 493
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2024	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 1 an max. à l'origine (1)	10 342	10 342		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	7 888 522	760 186	3 065 346	4 062 990
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 900			3 900
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 834 989	2 834 989		
	Personnel et comptes rattachés	1 185 371	1 185 371		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	611 513	611 513		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	98 274	98 274		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	332 610	332 610		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 972	31 972		
	Groupe et associés (2)	863 294	863 294		
	Autres dettes	132 881	132 881		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	13 993 667	6 861 431	3 065 346	4 066 890
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		188 252			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		718 577			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/01/2024	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 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 Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		863 294	

Fonds Commercial

	31/01/2024	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 (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	111 138	71 639	39 499	55,14
TOTAL	111 138	71 639	39 499	55,14

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 838	17 284	(11 446)	-66,22
Emprunts et dettes financières divers	18 802	5 926	12 876	217,2
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	579 407	572 444	6 963	1,22
Dettes fiscales et sociales	1 740 050	1 060 229	679 821	64,12
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 344 098	1 655 883	688 215	41,56

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	179 714	174 572	5 142	2,95
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	179 714	174 572	5 142	2,95

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2024
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	1 388 644	608 268			1 996 912
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	948 268	(948 268)		1 123 376	1 123 376
Subventions d'investissement	5 544			(1 109)	4 435
Provisions réglementées	116 986			112 614	229 600
TOTAL	2 503 442	(340 000)		1 234 881	3 398 323

Date de l'assemblée générale 28/06/2023

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 2 163 442

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 163 442

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

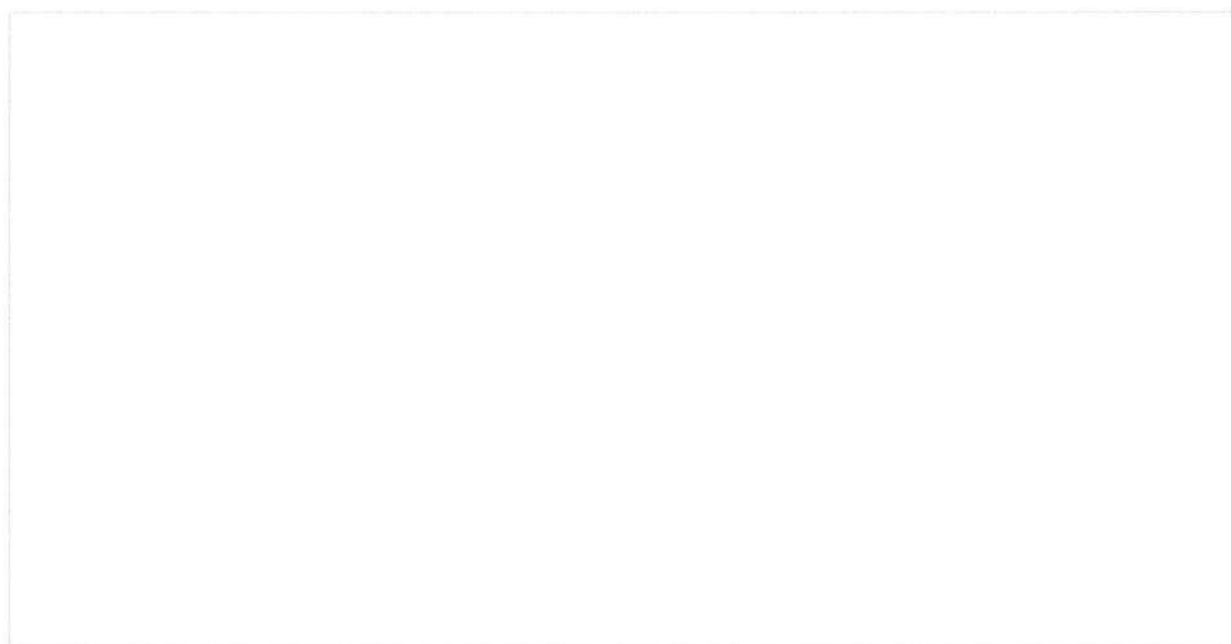
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 894 881

Capital social

		31/01/2024	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	47 158 432		47 158 432
Production vendue de biens	2 379 608		2 379 608
Production vendue de travaux	151 364		151 364
Production vendue de services	1 620 195		1 620 195
TOTAL	51 309 599		51 309 599



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	1 994 659	468 411	1 526 249
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(461 793)	(58 920)	(402 873)
RESULTAT COMPTABLE	1 532 867	409 491	1 123 376

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

	31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Selon état des engagements hors bilan		603 170	5 801 433
		603 170	5 801 433
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		603 170	5 801 433
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
EMPRUNTS	NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE	BANQUES	8 966 666	6 927 911
EMPRUNTS	HYPOTHEQUE S/IMMOBILIER HYPERMARCH	BANQUES	2 966 666	2 151 160
		TOTAL	11 933 332	9 079 071

Accroissements et allègements
de la dette future d'impôts

31/01/2024

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	3 913
	PARTICIPATION DES SALARIES	305 768
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	14 629
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		324 310

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

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2024

- 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

31/01/2024

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4	
	Professions intermédiaires		
	Employés	7	
	Ouvriers	89	
	TOTAL	100	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2024

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

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2024
Total des produits exceptionnels		9 677
Produits exceptionnels sur opérations de gestion PRODUITS EXCEPT S/OP GESTION	5 102	5 102
Produits exceptionnels sur opérations en capital Q-P.SUBV.D'INVEST.VIR.AU RES.	1 109	1 109
Reprises sur provisions et transferts de charges REPR PROV/RISQ CHARG EXCEPT	3 467	3 467
Total des charges exceptionnelles		165 702
Charges exceptionnelles sur opération de gestion PENALITES,AMENDES FISC.PENALES N DE AUT CHARG EXEPT S/OPER GEST FRANCHISES VETUSTE/SINISTRES	1 572 26 030 12 689	40 291
Charges exceptionnelles sur opération en capital VNC IMMOB.CORPERELLES	2 558	2 558
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions DOT PROV HAUSSE DE PRIX DOT.PROV.PR.RIS.& CH.EXCEPTION	112 614 10 239	122 853
Résultat exceptionnel		(156 025)

Transferts de charges

31/01/2024	
SUBVENTION SIPLEC	3 259
REMBOURSEMENT IJSS - PREVOYANCE	31 367
REMBOURSEMENT INDEMNITE RETRAITE	7 573
TOTAL	42 199

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024
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)	35 362 518	38 161 030	40 929 899	46 498 294	51 309 599
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	309 051	2 068 700	2 215 593	2 409 897	2 832 681
	Impôts sur les bénéfices	48 199	392 843	353 273	313 897	409 491
	Participation des salariés		205 796	233 333	257 645	305 768
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	108 311	708 747	912 101	948 268	1 123 376
	Résultat distribué			340 000		
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	65	368	407	460	529
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	27	177	228	237	281
	Dividende attribué			85		
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	109	96	107	114	100
	Montant de la masse salariale	2 918 681	3 058 453	3 137 502	3 394 262	3 981 147
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	980 581	933 537	1 101 007	1 097 843	1 237 543

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2024	31/01/2023	%	%	31/01/2024	31/01/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	25 620	24 876	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	25 620	24 876	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	25 620	24 876	100,00	100,00				