

SORIDIS

Société par actions simplifiée au capital de 38 200 euros

Siège social : Route de Périgueux – Les Chaumes Nord

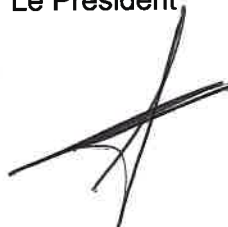
24600 RIBERAC

830 046 975 RCS PERIGUEUX

COMPTE DE RESULTAT

exercice clos le 31 décembre 2023

Pour copie certifiée conforme
Le Président



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	49 949 468		49 949 468	47 672 203		2 277 265	4.78
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 367 325		1 367 325	1 116 992		250 333	22.41
Chiffre d'affaires NET	51 316 792		51 316 792	48 789 195		2 527 598	5.18
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			5 532	15 382		-9 850	-64.04
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			285 001	53 987		231 014	427.90
Autres produits			10 574	28 121		-17 547	-62.40
Total des Produits d'exploitation (I)			51 617 900	48 886 685		2 731 215	5.59
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			40 231 578	38 434 363		1 797 215	4.68
Variation de stock (marchandises)			-19 118	-366 579		347 461	94.78
Achats de matières premières et autres approvisionnements				3		-3	-100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 775 837	4 612 240		163 597	3.55
Impôts, taxes et versements assimilés			464 691	467 964		-3 273	-0.70
Salaires et traitements			3 714 090	3 533 383		180 706	5.11
Charges sociales			996 747	968 139		28 608	2.95
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			194 088	91 394		102 694	112.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			73 405	41 929		31 476	75.07
Dotations aux provisions							
Autres charges			15 832	23 281		-7 450	-32.00
Total des Charges d'exploitation (II)			50 447 149	47 806 117		2 641 031	5.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 170 751	1 080 568		90 183	8.35
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 526	3 844	2 682	69.77
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 246		5 246	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	24 019	14 235	9 784	68.73
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	35 791	18 079	17 712	97.97
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	60 486	28 808	31 678	109.96
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	60 486	28 808	31 678	109.96
2. Résultat financier (V-VI)	-24 695	-10 729	-13 966	-130.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 146 056	1 069 838	76 217	7.12
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 997	14 546	-5 549	-38.15
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 700	-6 700	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	8 997	21 246	-12 249	-57.65
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 755	7 873	-4 118	-52.31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	872	1 708	-836	-48.92
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4 627	9 581	-4 953	-51.70
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 369	11 665	-7 296	-62.54
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	279 387	299 052	-19 665	-6.58
Impôts sur les bénéfices (X)	161 332	138 992	22 340	16.07
Total des produits (I+III+V+VII)	51 662 687	48 926 010	2 736 678	5.59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	50 952 981	48 282 550	2 670 431	5.53
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	709 706	643 460	66 247	10.30

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

5 887 3 844

44 635 25 639

A.C.T.E.

SORIDIS

Société par actions simplifiée au capital de 38 200 euros
Siège social : Route de Périgueux – Les Chaumes Nord
24600 RIBERAC
830 046 975 RCS PERIGUEUX

BILAN ACTIF PASSIF

exercice clos le 31 décembre 2023

Pour copie certifiée conforme
Le Président



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 087	4 147	1 940	3 969	-2 029	-51.12
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	376 801	145 260	231 541	74 495	157 046	210.82
	Autres immobilisations corporelles	957 834	295 388	662 446	363 928	298 518	82.03
	Immobilisations en cours	13 504		13 504	10 997	2 507	22.80
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	724 792		724 792	724 792		
	Créances rattachées à des participations	197 848		197 848	220 776	-22 929	-10.39
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 475		4 475	4 475		
	Total II	2 281 341	444 795	1 836 546	1 403 432	433 114	30.86
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	5 365 647	73 251	5 292 396	5 312 264	-19 868	-0.37
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	819 237	2 984	816 253	513 406	302 847	58.99
	Autres créances	1 679 779		1 679 779	1 536 053	143 726	9.36
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 171 348		1 171 348	1 004 344	167 004	16.63
	Charges constatées d'avance (3)	79 552		79 552	60 961	18 591	30.50
	Total III	9 115 563	76 235	9 039 328	8 427 027	612 301	7.27
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		11 396 904	521 030	10 875 874	9 830 459	1 045 415	10.63

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

43 334

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 38 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	38 200	38 200		
	Réserves				
	Réserve légale	3 820	3 820		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	589 587	496 208	93 380	18.82
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	709 706	643 460	66 247	10.30
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 341 314	1 181 687	159 626	13.51
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	762 224	325 294	436 931	134.32
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 979 108	2 374 764	-395 657	-16.66
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 782 690	3 959 118	823 572	20.80
	Dettes fiscales et sociales	1 653 760	1 686 633	-32 873	-1.95
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 662	141 699	-97 037	-68.48
	Autres dettes	177 527	161 264	16 263	10.08
	Produits constatés d'avance (1)	134 590		134 590	
	Total IV	9 534 560	8 648 772	885 789	10.24
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 875 874	9 830 459	1 045 415	10.63

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

8 818 423

8 295 823

SORIDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 38 200 euros
Siège social : Route de Périgueux – Les Chaumes Nord
24600 RIBERAC
830 046 975 RCS PERIGUEUX
(Ci-après désignée « la Société »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELE DU 21 JUIN 2024
PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 709 706,33 euros de la manière suivante :

- A titre de distribution de dividendes, la somme de 600 000,00 euros
- Le solde au compte "Autres réserves", soit la somme de 109 706,33 euros
- Total égal au résultat de l'exercice 709 706,33 euros**

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 15,70 euros (valeur arrondie).

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

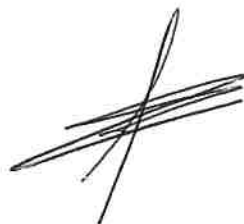
Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2022	550 080 €	NEANT	NEANT	
31 décembre 2021	449 996 €	NEANT	NEANT	
31 décembre 2020	350 000 €	NEANT	NEANT	

Cette résolution, mise aux voix, adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur François MORTEL



SORIDIS

Société par actions simplifiée au capital de 38 200 euros

Siège social : Route de Périgueux – Les Chaumes Nord

24600 RIBERAC

830 046 975 RCS PERIGUEUX

ANNEXES COMPTABLES

exercice clos le 31 décembre 2023

Pour copie certifiée conforme
Le Président



ANNEXE**SOMMAIRE**

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	21
Permanence ou changement de méthodes	21
Informations générales complémentaires	21

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	22
Etat des amortissements	22
Etat des provisions	23
Etat des échéances des créances et des dettes	23
Composition du capital social	24
Evaluation des immobilisations corporelles	24
Evaluation des amortissements	24
Titres immobilisés	24
Evaluation des matières et marchandises	25
Evaluation des créances et des dettes	25
Produits à recevoir	25
Charges à payer	25
Charges et produits constatés d'avance	25
Variation des capitaux propres	26

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen	26
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	26
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	26
Honoraires des commissaires aux comptes	26

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	27
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	28

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires**Intégration fiscale:**

La société est membre d'un groupe d'intégration fiscale.

La convention prévoit que chaque société supporte l'impôt qu'elle aurait supporté en absence d'intégration.

Engagement de retraite:

La dette actuarielle des engagements de retraite a été déterminée en fonction de la Convention Collective applicable dans l'entreprise, des tables de mortalité, d'un départ à la retraite à 65 ans, d'un taux d'actualisation de 2.20% et d'un taux de progression annuel des salaires de 3%. Cette dette actuarielle peut être évaluée à la somme de 388 k€ au 31 décembre 2023.

La société a souscrit un contrat d'assurance au titre des Indemnités de Fin de Carrière. Les sommes disponibles sur ce contrat s'élève à 63 k€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 087		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	168 416		208 385
Installations générales agencements aménagements divers	346 041		52 360
Matériel de transport	30 086		362 832
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	142 469		24 046
Immobilisations corporelles en cours	10 997		2 507
TOTAL	698 009		650 130
Autres participations	945 568		44 832
Prêts, autres immobilisations financières	4 475		
TOTAL	950 043		44 832
TOTAL GENERAL	1 654 139		694 962

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 087	6 087
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			376 801	376 801
Installations générales agencements aménagements divers			398 400	398 400
Matériel de transport			392 918	392 918
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			166 515	166 515
Immobilisations corporelles en cours			13 504	13 504
TOTAL			1 348 139	1 348 139
Autres participations		67 761	922 640	922 640
Prêts, autres immobilisations financières			4 475	4 475
TOTAL		67 761	927 115	927 115
TOTAL GENERAL		67 761	2 281 341	2 281 341

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 118	2 029		4 147
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	93 921	51 339		145 260
Installations générales agencements aménagements divers	59 758	61 699		121 457
Matériel de transport	27 898	45 284		73 182
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 012	33 737		100 749
TOTAL	248 589	192 059		440 648
TOTAL GENERAL	250 707	194 088		444 795

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 029				
Instal.techniques matériel outillage indus.	51 339				
Instal.générales agenc.aménag.divers	61 699				
Matériel de transport	45 284				
Matériel de bureau informatique mobilier	33 737				
TOTAL	192 059				
TOTAL GENERAL	194 088				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	34 265	73 251	34 265		73 251
Sur comptes clients	7 664	154	4 834		2 984
TOTAL	41 929	73 405	39 099		76 235
TOTAL GENERAL	41 929	73 405	39 099		76 235
Dont dotations et reprises d'exploitation		73 405	39 099		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	197 848	38 859	158 989
Autres immobilisations financières	4 475	4 475	
Clients douteux ou litigieux	6 205	6 205	
Autres créances clients	813 032	813 032	
Personnel et comptes rattachés	4 263	4 263	
Taxe sur la valeur ajoutée	144 928	144 928	
Groupe et associés	419 096	419 096	
Débiteurs divers	1 111 492	1 111 492	
Charges constatées d'avance	79 552	79 552	
TOTAL	2 780 891	2 621 902	158 989

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	839	839		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	761 385	164 771	533 168	63 446
Emprunts et dettes financières divers	133 016	13 493	119 523	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 782 690	4 782 690		
Personnel et comptes rattachés	720 281	720 281		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	557 657	557 657		
Taxe sur la valeur ajoutée	169 022	169 022		
Autres impôts taxes et assimilés	206 799	206 799		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 662	44 662		
Groupe et associés	1 846 091	1 846 091		
Autres dettes	177 527	177 527		
Produits constatés d'avance	134 590	134 590		
TOTAL	9 534 560	8 818 423	652 691	63 446
Emprunts souscrits en cours d'exercice	553 266			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	117 043			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	1.0000	38 200			38 200

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises ont été évaluées suivant la méthode du dernier prix d'achat connu net de ristournes incorporables.

La valeur brutes des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur telle que déterminée ci-dessus.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	408 686
Autres créances	556 500
Total	965 186

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	839
Emprunts et dettes financières diverses	2 012
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	603 458
Dettes fiscales et sociales	1 072 238
Total	1 678 546

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	79 552
Total	79 552
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	134 590
Total	134 590

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 181 687
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-550 080
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	631 607
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	631 607
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	709 706
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 341 313
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	709 706
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	709 706

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	11
Employés	123
Total	144

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	60 486	35 791
Dont entreprises liées	44 635	5 887

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 146 056	160 172
Résultat exceptionnel (hors participation)	4 369	1 160
Résultat comptable (hors participation)	1 150 425	161 332

La totalité des crédits d'impôt a été affectée au résultat courant.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes facturés au titre de sa mission légale figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 400 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	388 008
Total (1)	388 008

Le montant de l'engagement de retraite mentionné ne tient pas compte du montant disponible sur le contrat d'assurance IFC souscrit par l'entreprise.

Engagements reçus

Avals cautions accordés	453 569
Total	453 569

Caution reçue de la société SORIFIM au profit d'établissements financiers en garantie d'un emprunt souscrit par la société: capital restant dû sur emprunt 41 154 €.

Caution reçue de la société SOLANDIS au profit d'établissements financiers en garantie d'un emprunt souscrit par la société: capital restant dû sur emprunt 412 415 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	160 556
- Tascom et contribution C3S	154 633
- Effort construction	14 996
Total des allègements	330 185

SORIDIS SAS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Exercice clos le 31 décembre 2023

SORIDIS

SAS au capital de 38 200 €

Route de Périgueux

24600 RIBERAC

SORIDIS
SAS au capital de 38 200 €
Route de Périgueux
24600 RIBERAC

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société SORIDIS,

I- OPINION

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

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

II- FONDEMENT DE L'OPINION

➤ **Référentiel d'audit**

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

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

➤ **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment celles relatives à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires et son rapprochement avec le logiciel commercial.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

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

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

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bordeaux, le 06 juin 2024

SARL BORDAUDIT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Cadren', with a long horizontal stroke extending to the left.

Jean-Marie CADREN
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	6 087	4 147	1 940	3 969	-2 029 -51.12
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	376 801	145 260	231 541	74 495	157 046 210.82
	Autres immobilisations corporelles	957 834	295 388	662 446	363 928	298 518 82.03
	Immobilisations en cours	13 504		13 504	10 997	2 507 22.80
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	724 792		724 792	724 792	
	Créances rattachées à des participations	197 848		197 848	220 776	-22 929 -10.39
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	4 475		4 475	4 475	
	Total II	2 281 341	444 795	1 836 546	1 403 432	433 114 30.86
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	5 365 647	73 251	5 292 396	5 312 264	-19 868 -0.37
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	819 237	2 984	816 253	513 406	302 847 58.99
	Autres créances	1 679 779		1 679 779	1 536 053	143 726 9.36
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	1 171 348		1 171 348	1 004 344	167 004 16.63
	Charges constatées d'avance (3)	79 552		79 552	60 961	18 591 30.50
	Total III	9 115 563	76 235	9 039 328	8 427 027	612 301 7.27
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		11 396 904	521 030	10 875 874	9 830 459	1 045 415 10.63

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

43 334

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

A.C.T.E.

BORDAUDIT
COOPÉRATIVE AUZ COTISPEA

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 423 476 514

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 38 200)	38 200	38 200		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 820	3 820		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	589 587	496 208	93 380	18.82
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	709 706	643 460	66 247	10.30
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 341 314	1 181 687	159 626	13.51
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (1)	Total II				
	Provisions pour risques				
Comptes de Régularisation	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTE (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	762 224	325 294	436 931	134.32
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 979 108	2 374 764	-395 657	-16.66
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 782 690	3 959 118	823 572	20.80
	Dettes fiscales et sociales	1 653 760	1 686 633	-32 873	-1.95
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 662	141 699	-97 037	-68.48
	Autres dettes	177 527	161 264	16 263	10.08
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	134 590		134 590	
	Total IV	9 534 560	8 648 772	885 789	10.24
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 875 874	9 830 459	1 045 415	10.63

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

8 818 423 8 295 823

BORDAUDIT
CERTIFIÉ PAR L'AJC COMPTA

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

A.C.T.E.

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordauidit.fr
N°SIREN : 423 476 514

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	49 949 468		49 949 468	47 672 203	2 277 265	4.78
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 367 325		1 367 325	1 116 992	250 333	22.41
Chiffre d'affaires NET	51 316 792		51 316 792	48 789 195	2 527 598	5.18
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 532	15 382	-9 850	-64.04
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			285 001	53 987	231 014	427.90
Autres produits			10 574	28 121	-17 547	-62.40
Total des Produits d'exploitation (I)			51 617 900	48 886 685	2 731 215	5.59
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			40 231 578	38 434 363	1 797 215	4.68
Variation de stock (marchandises)			-19 118	-366 579	347 461	94.78
Achats de matières premières et autres approvisionnements				3	-3	-100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			4 775 837	4 612 240	163 597	3.55
Impôts, taxes et versements assimilés			464 691	467 964	-3 273	-0.70
Salaires et traitements			3 714 090	3 533 383	180 706	5.11
Charges sociales			996 747	968 139	28 608	2.95
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			194 088	91 394	102 694	112.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			73 405	41 929	31 476	75.07
Dotations aux provisions						
Autres charges			15 832	23 281	-7 450	-32.00
Total des Charges d'exploitation (II)			50 447 149	47 806 117	2 641 031	5.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 170 751	1 080 568	90 183	8.35
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

BORDAUDIT
LES COMPTABLES ASSOCIES
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 526	3 844	2 682	69.77
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 246		5 246	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	24 019	14 235	9 784	68.73
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	35 791	18 079	17 712	97.97
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	60 486	28 808	31 678	109.96
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	60 486	28 808	31 678	109.96
2. Résultat financier (V-VI)	-24 695	-10 729	-13 966	-130.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 146 056	1 069 838	76 217	7.12
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 997	14 546	-5 549	-38.15
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 700	-6 700	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	8 997	21 246	-12 249	-57.65
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 755	7 873	-4 118	-52.31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	872	1 708	-836	-48.92
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4 627	9 581	-4 953	-51.70
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 369	11 665	-7 296	-62.54
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	279 387	299 052	-19 665	-6.58
Impôts sur les bénéfices (X)	161 332	138 992	22 340	16.07
Total des produits (I+III+V+VII)	51 662 687	48 926 010	2 736 678	5.59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	50 952 981	48 282 550	2 670 431	5.53
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	709 706	643 460	66 247	10.30

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

5 887 3 844

44 635 25 639

A.C.T.E.

BORDAUDIT
COMPTABLE ALCA FORMPTER

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	21
Permanence ou changement de méthodes	21
Informations générales complémentaires	21
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	22
Etat des amortissements	22
Etat des provisions	23
Etat des échéances des créances et des dettes	23
Composition du capital social	24
Evaluation des immobilisations corporelles	24
Evaluation des amortissements	24
Titres immobilisés	24
Evaluation des matières et marchandises	25
Evaluation des créances et des dettes	25
Produits à recevoir	25
Charges à payer	25
Charges et produits constatés d'avance	25
Variation des capitaux propres	26
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	26
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	26
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	26
Honoraires des commissaires aux comptes	26
 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	27
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	28

BORDAUDIT
CHRONO-REACT DIRECT

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale:

La société est membre d'un groupe d'intégration fiscale.

La convention prévoit que chaque société supporte l'impôt qu'elle aurait supporté en absence d'intégration.

Engagement de retraite:

La dette actuarielle des engagements de retraite a été déterminée en fonction de la Convention Collective applicable dans l'entreprise, des tables de mortalité, d'un départ à la retraite à 65 ans, d'un taux d'actualisation de 2.20% et d'un taux de progression annuel des salaires de 3%. Cette dette actuarielle peut être évaluée à la somme de 388 k € au 31 décembre 2023.

La société a souscrit un contrat d'assurance au titre des Indemnités de Fin de Carrière.

Les sommes disponibles sur ce contrat s'élève à 63 k€.

BORDAUDIT
CHRONOMETREUR DE L'EXERCICE

Tél. : 05 56 98 65 77

Mall : jm.cadren@bordaudit.fr

A.C.T.E. N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	6 087		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	168 416		208 385
Installations générales agencements aménagements divers	346 041		52 360
Matériel de transport	30 086		362 832
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	142 469		24 046
Immobilisations corporelles en cours	10 997		2 507
TOTAL	698 009		650 130
Autres participations	945 568		44 832
Prêts, autres immobilisations financières	4 475		
TOTAL	950 043		44 832
TOTAL GENERAL	1 654 139		694 962

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 087	6 087
TOTAL			6 087	6 087
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			376 801	376 801
Installations générales agencements aménagements divers			398 400	398 400
Matériel de transport			392 918	392 918
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			166 515	166 515
Immobilisations corporelles en cours			13 504	13 504
TOTAL			1 348 139	1 348 139
Autres participations		67 761	922 640	922 640
Prêts, autres immobilisations financières			4 475	4 475
TOTAL		67 761	927 115	927 115
TOTAL GENERAL		67 761	2 281 341	2 281 341

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	2 118	2 029		4 147
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	93 921	51 339		145 260
Installations générales agencements aménagements divers	59 758	61 699		121 457
Matériel de transport	27 898	45 284		73 182
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 012	33 737		100 749
TOTAL	248 589	192 059		440 648
TOTAL GENERAL	250 707	194 088		444 795

BORDAUDIT
CHAMBRE DES COMPTABLES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 029				
Instal.techniques matériel outillage indus.	51 339				
Instal.générales agenc.aménag.divers	61 699				
Matériel de transport	45 284				
Matériel de bureau informatique mobilier	33 737				
TOTAL	192 059				
TOTAL GENERAL	194 088				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	34 265	73 251	34 265		73 251
Sur comptes clients	7 664	154	4 834		2 984
TOTAL	41 929	73 405	39 099		76 235
TOTAL GENERAL	41 929	73 405	39 099		76 235
Dont dotations et reprises d'exploitation		73 405	39 099		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	197 848	38 859	158 989
Autres immobilisations financières	4 475	4 475	
Clients douteux ou litigieux	6 205	6 205	
Autres créances clients	813 032	813 032	
Personnel et comptes rattachés	4 263	4 263	
Taxe sur la valeur ajoutée	144 928	144 928	
Groupe et associés	419 096	419 096	
Débiteurs divers	1 111 492	1 111 492	
Charges constatées d'avance	79 552	79 552	
TOTAL	2 780 891	2 621 902	158 989

BORDAUDIT
COORDONNATEUR DES TRIMUPTEA

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	839	839		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	761 385	164 771	533 168	63 446
Emprunts et dettes financières divers	133 016	13 493	119 523	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 782 690	4 782 690		
Personnel et comptes rattachés	720 281	720 281		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	557 657	557 657		
Taxe sur la valeur ajoutée	169 022	169 022		
Autres impôts taxes et assimilés	206 799	206 799		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 662	44 662		
Groupe et associés	1 846 091	1 846 091		
Autres dettes	177 527	177 527		
Produits constatés d'avance	134 590	134 590		
TOTAL	9 534 560	8 818 423	652 691	63 446
Emprunts souscrits en cours d'exercice	553 266			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	117 043			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	1.0000	38 200			38 200

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir

BORDAUDIT
CERTIFIÉ PAR L'ACT 1294/PTCA

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

A.C.T.E.

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises ont été évaluées suivant la méthode du dernier prix d'achat connu net de ristournes incorporables.

La valeur brutes des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur telle que déterminée ci-dessus.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	408 686
Autres créances	556 500
Total	965 186

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	839
Emprunts et dettes financières diverses	2 012
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	603 458
Dettes fiscales et sociales	1 072 238
Total	1 678 546

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	79 552
Total	79 552
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	134 590
Total	134 590

BORDAUDIT
COMPTABLE ACTIF D'IMPACT

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 181 687
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-550 080
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	631 607
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	631 607
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	709 706
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 341 313
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	709 706
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	709 706

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	11
Employés	123
Total	144

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	60 486	35 791
Dont entreprises liées	44 635	5 887

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 146 056	160 172
Résultat exceptionnel (hors participation)	4 369	1 160
Résultat comptable (hors participation)	1 150 425	161 332

La totalité des crédits d'impôt a été affectée au résultat courant.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes facturés au titre de sa mission légale figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 400 euros.

BORDAUDIT
CHAMBRE DES COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	388 008
Total (1)	388 008

Le montant de l'engagement de retraite mentionné ne tient pas compte du montant disponible sur le contrat d'assurance IFC souscrit par l'entreprise.

Engagements reçus

Avals cautions accordés	453 569
Total	453 569

Caution reçue de la société SORIFIM au profit d'établissements financiers en garantie d'un emprunt souscrit par la société: capital restant dû sur emprunt 41 154 €.

Caution reçue de la société SOLANDIS au profit d'établissements financiers en garantie d'un emprunt souscrit par la société: capital restant dû sur emprunt 412 415 €.

BORDAUDIT
COMPTABLES ET ALY CONSEILS

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	160 556
- Tascom et contribution C3S	154 633
- Effort construction	14 996
Total des allègements	330 185

BORDAUDIT
COMPTABLES RIBERAC

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514