

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHE SUR YON - 8501 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 23/10/2024 - 14788 - 1990 B 00491 - 379 166 325 - SODICHAL

SAS SODICHALCERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**ETATS FINANCIERS****BILAN - ACTIF**

DocuSigned by:

youssef

8B80302C3B1F449...

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	945 638		945 638	945 638
Autres immobilisations incorporelles	74 522	71 249	3 272	9 143
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	736 482	200 410	536 073	539 823
Constructions	9 387 221	8 652 840	734 381	935 979
Installations tech., matériel et outillages industriels	6 198 289	5 141 017	1 057 272	904 258
Autres immobilisations corporelles	12 683 239	9 433 541	3 249 698	3 402 785
Immobilisations corporelles en cours	92 431		92 431	30 162
Avances et acomptes	181 500		181 500	
Immobilisations financières (2)				
Participations	652 086		652 086	623 286
Créances rattachées à des participations	1 106 855		1 106 855	1 042 910
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 728 545		1 728 545	268 471
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	33 786 807	23 499 057	10 287 750	8 702 454
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 793 059	94 801	5 698 259	5 512 018
Avances et acomptes versés sur commandes				36 368
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	551 897	36 797	515 099	396 436
Autres créances (3)	1 557 605		1 557 605	1 360 540
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 067 487		4 067 487	4 297 564
Charges constatées d'avance (3)	301 626		301 626	272 882
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 271 674	131 598	12 140 076	11 875 807
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	46 058 481	23 630 655	22 427 826	20 578 261
(1) Dont droit au bail	1 505			1 505
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SAS SODICHAL**ETATS FINANCIERS****BILAN - PASSIF**

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	38	38
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 227 620	7 141 806
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 816 708	1 785 815
SITUATION NETTE	9 594 366	9 477 658
Subventions d'investissement	20 703	
Provisions réglementées	662 634	683 511
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 277 703	10 161 169
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	851 736	1 469 438
Emprunts et dettes financières diverses (3)	77 516	93 046
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	7 752 502	5 809 913
Fournisseurs, factures non parvenues	591 576	476 562
Dettes fiscales et sociales	2 854 770	2 555 747
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	22 023	12 386
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	12 150 123	10 417 092
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	22 427 826	20 578 261
(1) Dont à plus d'un an	433 508	851 028
(1) Dont à moins d'un an	11 716 615	9 566 064
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

SAS SODICHAL**ETATS FINANCIERS****COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE**

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	107 522 436	99	103 326 689	99	4 195 747	4
Production vendue (biens et services)	876 253	1	931 489	1	-55 235	-6
Montant net du chiffre d'affaires	108 398 689	100	104 258 178	100	4 140 512	4
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	63 948		65 193		-1 245	-2
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	76 458		71 273		5 185	7
Autres produits	15 044		12 629		2 415	19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	108 554 140	100	104 407 273	100	4 146 867	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	85 079 105	78	82 578 206	79	2 500 900	3
Variation de stocks	-207 896		-590 746	-1	382 851	65
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	10 257 653	9	9 217 900	9	1 039 752	11
Impôts, taxes et versements assimilés	1 196 153	1	1 149 261	1	46 892	4
Salaires et traitements	6 639 848	6	6 467 863	6	171 985	3
Charges sociales	1 786 519	2	1 745 692	2	40 827	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 354 579	1	1 407 002	1	-52 423	-4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	100 054		86 911		13 144	15
Dotations aux provisions						
Autres charges	6 102		3 184		2 918	92
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	106 212 118	98	102 065 273	98	4 146 845	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 342 022	2	2 342 000	2	22	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

SAS SODICHAL**ETATS FINANCIERS****COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE**

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	112 458		45 173		67 285	149
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	76 939		21 714		55 225	254
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	189 397		66 887		122 510	183
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 446		8 487		-3 041	-36
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	5 446		8 487		-3 041	-36
RÉSULTAT FINANCIER	183 950		58 400		125 551	215
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 525 972	2	2 400 399	2	125 573	5
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	116 608		175 188		-58 580	-33
Sur opérations en capital	4 498				4 498	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	22 041		20 632		1 409	7
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	143 147		195 819		-52 673	-27
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	32 358		16 106		16 252	101
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	1 164		3 851		-2 687	-70
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 522		19 957		13 565	68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	109 625		175 862		-66 237	-38
Participation des salariés aux résultats	356 827		339 469		17 358	5
Impôt sur les bénéfices	462 062		450 978		11 084	2
TOTAL DES PRODUITS	108 886 683	100	104 669 979	100	4 216 704	4
TOTAL DES CHARGES	107 069 975	99	102 884 164	99	4 185 811	4
Bénéfice ou Perte	1 816 708	2	1 785 815	2	30 893	2

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 22 427 825,69 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 816 707,96 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	8 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	7 à 10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	4 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 10 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

STOCKS

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

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de marchandises sont évalués selon les tarifs de la centrale d'achats.

Les frais accessoires d'achats (coût de couverture de la centrale et MEA dynamiques) sont intégrés aux charges constatées d'avance. En ce qui concerne les marchandises provenant de nos fournisseurs directs, celles-ci sont valorisées suivant les derniers tarifs en vigueur.

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

CONSOLIDATION

Identité de la société consolidante :

SAS S O L I F I T
73 RUE DU HUIT MAI 1945
85340 LES SABLES D'OLONNE

SAS SODICHAL**ETATS FINANCIERS** **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES****FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds Commercial	837 418		106 714	
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	837 418		106 714	

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	1 019 821		338
CORPORELLES	Terrains			736 482		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui		9 387 221		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			5 845 056		517 776
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		11 354 830		523 448
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		561 801		101 723
		Matériel de bureau & mobilier informatique		141 436		
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours			30 162		62 269	
Avances et acomptes					181 500	
TOTAL				28 056 988		1 386 717
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			1 666 196		92 745
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			268 471		1 510 074
TOTAL				1 934 667		1 602 819
TOTAL GENERAL				31 011 476		2 989 874

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			1 020 160	
CORPORELLES	Terrains					736 482	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui				9 387 221	
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				164 543	6 198 289	
		Inst. gal. agen. amé. divers				11 878 278	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				663 524	
		Mat. bureau, inform., mobilier				141 436	
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					92 431		
Avances et acomptes					181 500		
TOTAL					164 543	29 279 161	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					1 758 941	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				50 000	1 728 545	
TOTAL					50 000	3 487 486	
TOTAL GENERAL					214 543	33 786 806	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		65 041	6 209		71 249
TOTAL		65 041	6 209		71 249
Terrains		196 660	3 750		200 410
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	8 451 242	201 599		8 652 840
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		4 940 798	364 762	164 543	5 141 017
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	8 176 025	674 428		8 850 453
	Matériel de transport	373 666	93 920		467 586
	Mat. bureau et informatiq., mob.	105 590	9 911		115 502
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		22 243 981	1 348 370	164 543	23 427 808
TOTAL GENERAL		22 309 021	1 354 579	164 543	23 499 057

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage						5 192	-5 192
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div		1 164			13 119	-11 955
	Matériel transport					3 730	-3 730
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL			1 164			22 041	-20 877
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL			1 164			22 041	-20 877
Total général non ventilé			1 164			22 041	-20 877

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**TABEAU DES PROVISIONS**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	683 511	1 164	22 041	662 634
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		683 511	1 164	22 041	662 634
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	73 146	94 801	73 146	94 801
	Sur comptes clients	34 856	5 254	3 312	36 797
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		108 002	100 054	76 458	131 598
TOTAL GÉNÉRAL		791 513	101 218	98 499	794 232
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		100 054	76 458	
	- financières				
	- exceptionnelles		1 164	22 041	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

SAS SODICHAL**ETATS FINANCIERS** **ÉTAT DES STOCKS****TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	5 585 163,50	207 895,00		5 793 058,50
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	5 585 163,50	207 895,00		5 793 058,50

SAS SODICHAL**ETATS FINANCIERS****ACTIF CIRCULANT****ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	1 106 855		1 106 855
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 728 545		1 728 545
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	48 718	48 718	
	Autres créances clients	503 179	503 179	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	152 562	152 562	
	Etat & autres	297 392	297 392	
	coll. publiques	5 047	5 047	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	106 196	106 196	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	996 408	996 408	
	Charges constatées d'avance	301 626	301 626	
	TOTAUX	5 246 527	2 411 128	2 835 400
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

SAS SODICHAL**ETATS FINANCIERS****COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF****CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	301 626
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	301 626

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	106 855
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	114 083
Autres créances	237 383
Disponibilités	
TOTAL	458 320

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	50,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	50,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES**TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES**

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	500 000			500 000
Primes liées au capital social	38			38
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 000			50 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 141 806	85 815		7 227 620
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 785 815	1 816 708	1 785 815	1 816 708
Subventions d'investissement		25 200	4 498	20 703
Provisions réglementées	683 511	1 164	22 041	662 634
TOTAL	10 161 169	1 928 887	1 812 353	10 277 703

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	851 736	418 228	433 508	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	77 516	77 516		
Fournisseurs & comptes rattachés	8 344 078	8 344 078		
Personnel & comptes rattachés	1 082 937	1 082 937		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	950 996	950 996		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	259 636	259 636		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	561 201	561 201		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	22 023	22 023		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	12 150 123	11 716 615	433 508	

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

617 276

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

SAS SODICHAL**ETATS FINANCIERS****COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF****CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	708
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	591 576
Dettes fiscales et sociales	2 580 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 172 592

ENGAGEMENTS**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 483 199,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,50 %

Table de mortalité TF/TF 00-02

Départ volontaire à 62 ans

Ce risque est couvert à hauteur de 297K€ par une assurance au 31 décembre 2023. L'engagement net est donc de 186K€

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Caution de trésorerie					15 240	15 240
Nantissement fonds de commerce prêt CA 1M					101 128	101 128
Nantissement fonds de commerce prêt CA 1M					101 128	101 128
Nantissement fonds de commerce prêt CA 1.5M					648 772	648 772
Caution solidaire pret TC2L					1 028 578	1 028 578
TOTAL (1)					1 894 846	1 894 846
Engagements en matière de pensions	483 199					483 199
TOTAL	483 199				1 894 846	2 378 045

SAS SODICHAL**ETATS FINANCIERS** **HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES****COMMISSAIRES AUX COMPTES****MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	14 060	13 828
TOTAL	14 060	13 828

SAS SODICHAL

ETATS FINANCIERS

LES EFFECTIFS

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	224,00	228,00
Ingénieurs et cadres	5,00	6,00
Agents de maîtrise	27,00	25,00
Employés et techniciens	192,00	197,00
Ouvriers		

SAS SODICHAL**ETATS FINANCIERS****CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT****VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
MAGASIN	78 278 518		78 278 518
STATION	21 685 740		21 685 740
FIOUL	6 244 251		6 244 251
Chiffre d'affaires	106 208 509		106 208 509

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 342 022	1 894 104	473 526	1 868 496
RÉSULTAT FINANCIER	183 950	183 950	45 988	137 962
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	109 625	109 660	27 415	82 210
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-356 827	-339 469	-84 867	-271 960

SODICHAL
Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : Boulevard Jean XXIII, 85300 CHALLANS
379 166 325 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 JUIN 2024

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 816 708 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice1 816 708 euros

A titre de dividendes1 800 000 euros

Soit 180,00 euros par action

Le solde 16 708 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 7 244 328 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 800 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 12 juin 2024.

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

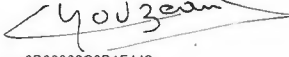
Exercice	Montant distribué	Eligible à l'abattement (selon législation en vigueur)	Non éligible à l'abattement (selon législation en vigueur)
31-12-2020	1 500 000 €	1 500 000 €	/
31-12-2021	1 500 000 €	1 500 000 €	/
31-12-2022	1 700 000 €	1 700 000 €	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 JUIN 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

Société SOLIFIT

DocuSigned by:

8B80302C3B1F449...



SODICHAL

S.A.S.

Siège social :
Boulevard Jean XXIII
85300 CHALLANS
RCS LA ROCHE SUR YON 379 166 325

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société SODICHAL,

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 SODICHAL 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

A. 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.

B. 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.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Le paragraphe de l'annexe intitulé « STOCKS » expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des stocks et à leur dépréciation.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société SODICHAL, décrite dans la note « STOCKS » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la présidente 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. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article 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.

A Nantes,

Le Commissaire aux comptes

Groupe SECOB Nantes

Signé électroniquement le 05/06/2024 par
Marc Retailleau

Marc RETAILLEAU

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	945 638		945 638	945 638
Autres immobilisations incorporelles	74 522	71 249	3 272	9 143
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	736 482	200 410	536 073	539 823
Constructions	9 387 221	8 652 840	734 381	935 979
Installations tech., matériel et outillages industriels	6 198 289	5 141 017	1 057 272	904 258
Autres immobilisations corporelles	12 683 239	9 433 541	3 249 698	3 402 785
Immobilisations corporelles en cours	92 431		92 431	30 162
Avances et acomptes	181 500		181 500	
Immobilisations financières (2)				
Participations	652 086		652 086	623 286
Créances rattachées à des participations	1 106 855		1 106 855	1 042 910
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 728 545		1 728 545	268 471
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	33 786 807	23 499 057	10 287 750	8 702 454
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 793 059	94 801	5 698 259	5 512 018
Avances et acomptes versés sur commandes				36 368
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	551 897	36 797	515 099	396 436
Autres créances (3)	1 557 605		1 557 605	1 360 540
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 067 487		4 067 487	4 297 564
Charges constatées d'avance (3)	301 626		301 626	272 882
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 271 674	131 598	12 140 076	11 875 807
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	46 058 481	23 630 655	22 427 826	20 578 261
(1) Dont droit au bail	1 505			1 505
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	38	38
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 227 620	7 141 806
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 816 708	1 785 815
SITUATION NETTE	9 594 366	9 477 658
Subventions d'investissement	20 703	
Provisions réglementées	662 634	683 511
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 277 703	10 161 169
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	851 736	1 469 438
Emprunts et dettes financières diverses (3)	77 516	93 046
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	7 752 502	5 809 913
Fournisseurs, factures non parvenues	591 576	476 562
Dettes fiscales et sociales	2 854 770	2 555 747
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	22 023	12 386
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	12 150 123	10 417 092
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	22 427 826	20 578 261
(1) Dont à plus d'un an	433 508	851 028
(1) Dont à moins d'un an	11 716 615	9 566 064
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	107 522 436	99	103 326 689	99	4 195 747	4
Production vendue (biens et services)	876 253	1	931 489	1	-55 235	-6
Montant net du chiffre d'affaires	108 398 689	100	104 258 178	100	4 140 512	4
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	63 948		65 193		-1 245	-2
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	76 458		71 273		5 185	7
Autres produits	15 044		12 629		2 415	19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	108 554 140	100	104 407 273	100	4 146 867	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	85 079 105	78	82 578 206	79	2 500 900	3
Variation de stocks	-207 896		-590 746	-1	382 851	65
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	10 257 653	9	9 217 900	9	1 039 752	11
Impôts, taxes et versements assimilés	1 196 153	1	1 149 261	1	46 892	4
Salaires et traitements	6 639 848	6	6 467 863	6	171 985	3
Charges sociales	1 786 519	2	1 745 692	2	40 827	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 354 579	1	1 407 002	1	-52 423	-4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	100 054		86 911		13 144	15
Dotations aux provisions						
Autres charges	6 102		3 184		2 918	92
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	106 212 118	98	102 065 273	98	4 146 845	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 342 022	2	2 342 000	2	22	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	112 458		45 173		67 285	149
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	76 939		21 714		55 225	254
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	189 397		66 887		122 510	183
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 446		8 487		-3 041	-36
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	5 446		8 487		-3 041	-36
RÉSULTAT FINANCIER	183 950		58 400		125 551	215
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 525 972	2	2 400 399	2	125 573	5
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	116 608		175 188		-58 580	-33
Sur opérations en capital	4 498				4 498	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	22 041		20 632		1 409	7
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	143 147		195 819		-52 673	-27
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	32 358		16 106		16 252	101
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	1 164		3 851		-2 687	-70
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 522		19 957		13 565	68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	109 625		175 862		-66 237	-38
Participation des salariés aux résultats	356 827		339 469		17 358	5
Impôt sur les bénéfices	462 062		450 978		11 084	2
TOTAL DES PRODUITS	108 886 683	100	104 669 979	100	4 216 704	4
TOTAL DES CHARGES	107 069 975	99	102 884 164	99	4 185 811	4
Bénéfice ou Perte	1 816 708	2	1 785 815	2	30 893	2

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 22 427 825,69 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 816 707,96 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :**Durée d'utilisation non limitée**

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	8 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	7 à 10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	4 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 10 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

STOCKS

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

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de marchandises sont évalués selon les tarifs de la centrale d'achats.

Les frais accessoires d'achats (coût de couverture de la centrale et MEA dynamiques) sont intégrés aux charges constatées d'avance. En ce qui concerne les marchandises provenant de nos fournisseurs directs, celles-ci sont valorisées suivant les derniers tarifs en vigueur.

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

CONSOLIDATION

Identité de la société consolidante :

SAS S O D I C H A L
73 RUE DU HUIT MAI 1945
85340 LES SABLES D'OLONNE

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds Commercial	837 418		106 714	
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	837 418		106 714	

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 019 821		338	
CORP.	Terrains			736 482			
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui		9 387 221			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 845 056		517 776		
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	11 354 830		523 448		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	561 801		101 723		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	141 436				
		Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		30 162		62 269		
	Avances et acomptes				181 500		
TOTAL				28 056 988		1 386 717	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			1 666 196		92 745	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			268 471		1 510 074	
TOTAL				1 934 667		1 602 819	
TOTAL GENERAL				31 011 476		2 989 874	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				1 020 160	
CORP.	Terrains					736 482	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui				9 387 221	
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			164 543	6 198 289		
		Inst. gal. agen. amé. divers			11 878 278		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			663 524		
		Mat. bureau, inform., mobilier			141 436		
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours				92 431		
	Avances et acomptes				181 500		
TOTAL				164 543	29 279 161		
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					1 758 941	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				50 000	1 728 545	
TOTAL				50 000	3 487 486		
TOTAL GENERAL				214 543	33 786 806		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		65 041	6 209		71 249
TOTAL		65 041	6 209		71 249
Terrains		196 660	3 750		200 410
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	8 451 242	201 599		8 652 840
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		4 940 798	364 762	164 543	5 141 017
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	8 176 025	674 428		8 850 453
	Matériel de transport	373 666	93 920		467 586
	Mat. bureau et informatiq., mob.	105 590	9 911		115 502
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		22 243 981	1 348 370	164 543	23 427 808
TOTAL GENERAL		22 309 021	1 354 579	164 543	23 499 057

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage						5 192	-5 192
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div		1 164			13 119	-11 955
	Matériel transport					3 730	-3 730
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL			1 164			22 041	-20 877
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL			1 164			22 041	-20 877
Total général non ventilé			1 164			22 041	-20 877

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	683 511	1 164	22 041	662 634
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		683 511	1 164	22 041	662 634
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	73 146	94 801	73 146	94 801
	Sur comptes clients	34 856	5 254	3 312	36 797
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		108 002	100 054	76 458	131 598
TOTAL GÉNÉRAL		791 513	101 218	98 499	794 232
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		100 054	76 458	
	- financières				
	- exceptionnelles		1 164	22 041	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES STOCKS**TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	5 585 163,50	207 895,00		5 793 058,50
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	5 585 163,50	207 895,00		5 793 058,50

ACTIF CIRCULANT
ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	1 106 855		1 106 855
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 728 545		1 728 545
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	48 718	48 718	
	Autres créances clients	503 179	503 179	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	152 562	152 562	
	Etat & autres	297 392	297 392	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	5 047	5 047	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
TOTAUX	Groupe et associés (2)	106 196	106 196	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	996 408	996 408	
	Charges constatées d'avance	301 626	301 626	
		5 246 527	2 411 128	2 835 400
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	301 626
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	301 626

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	106 855
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	114 083
Autres créances	237 383
Disponibilités	
TOTAL	458 320

 CAPITAUX PROPRES**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	50,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	50,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	500 000			500 000
Primes liées au capital social	38			38
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 000			50 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 141 806	85 815		7 227 620
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 785 815	1 816 708	1 785 815	1 816 708
Subventions d'investissement		25 200	4 498	20 703
Provisions réglementées	683 511	1 164	22 041	662 634
TOTAL	10 161 169	1 928 887	1 812 353	10 277 703

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	851 736	418 228	433 508	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	77 516	77 516		
Fournisseurs & comptes rattachés	8 344 078	8 344 078		
Personnel & comptes rattachés	1 082 937	1 082 937		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	950 996	950 996		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	259 636	259 636		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	561 201	561 201		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	22 023	22 023		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	12 150 123	11 716 615	433 508	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

617 276

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	708
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	591 576
Dettes fiscales et sociales	2 580 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 172 592

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 483 199,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,50 %

Table de mortalité TF/TF 00-02

Départ volontaire à 62 ans

Ce risque est couvert à hauteur de 297K€ par une assurance au 31 décembre 2023. L'engagement net est donc de 186K€

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Caution de trésorerie					15 240	15 240
Nantissement fonds de commerce prêt CA 1M					101 128	101 128
Nantissement fonds de commerce prêt CA 1M					101 128	101 128
Nantissement fonds de commerce prêt CA 1.5M					648 772	648 772
Caution solidaire pret TC2L					1 028 578	1 028 578
TOTAL (1)					1 894 846	1 894 846
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	483 199					483 199
TOTAL	483 199				1 894 846	2 378 045

SAS SODICHAL**ETATS FINANCIERS****HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES**

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	14 060	13 828
TOTAL	14 060	13 828

 LES EFFECTIFS

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	224,00	228,00
Ingénieurs et cadres	5,00	6,00
Agents de maîtrise	27,00	25,00
Employés et techniciens	192,00	197,00
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
MAGASIN	78 278 518		78 278 518
STATION	21 685 740		21 685 740
FIOUL	6 244 251		6 244 251
Chiffre d'affaires	106 208 509		106 208 509

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 342 022	1 894 104	473 526	1 868 496
RÉSULTAT FINANCIER	183 950	183 950	45 988	137 962
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	109 625	109 660	27 415	82 210
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-356 827	-339 469	-84 867	-271 960