

RCS : FORT DE FRANCE

Code greffe : 9721

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de FORT DE FRANCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00154

Numéro SIREN : 325 400 943

Nom ou dénomination : SOCIETE COMMERCIALE D'INFORMATIQUE ET DE PARTICIPATION

Ce dépôt a été enregistré le 03/05/2024 sous le numéro de dépôt 1642

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)SAS au capital de 1 714 560 €
RCS FDF SIRET N° 325 400 943 00040

SOCI PAR

Désignation de l'entreprise : SAS SOCI PAR
Immeuble ALBIZIA
RDS Mangot Vulcin - Bois Carré
97232 LE LAMENTIN
Adresse de l'entreprise Immeuble Albizia RDS Mangot Vulcin 97232 LAMENTIN

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 2 5 4 0 0 9 4 3 0 0 0 4 0

Néant ☐ *

					Exercice N clos le,		N-1	
					31122021		31122020	
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	570 043	548 137	21 906	38 257
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	513 756		513 756	151 817
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	1 613 172	14 546	1 598 626	1 598 626
		Constructions	AP	AQ	336 540	336 540		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	641 576	452 558	189 018	285 609
		Immobilisations en cours	AV	AW	308 195	308 195		308 195
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	51 666 634	1 724 228	49 942 405	43 732 185
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				(37 464)
		Autres titres immobilisés	BD	BE	6 077 080		6 077 080	6 061 514
		Prêts	BF	BG	25 000		25 000	25 000
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	2 456 685		2 456 685	2 457 690
		TOTAL (II)	BJ	BK	64 208 685	3 384 206	60 824 479	54 621 431
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	35 400		35 400	20 484
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 298 281		2 298 281	1 591 334
		Autres créances (3)	BZ	CA	21 735 843	1 043 238	20 692 604	20 362 019
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	17 600 035		17 600 035	15 100 703
Disponibilités		CF	CG	39 495 076		39 495 076	35 024 610	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	109 121		109 121	96 487	
	TOTAL (III)	CJ	CK	81 273 759	1 043 238	80 230 520	72 195 639	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					471 185	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	145 482 445	4 427 445	141 054 999	127 288 256	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS SOCIPAR</u>				Néant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 680 208.....)			DA	1 680 208	1 680 208
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	4 061 942	4 061 942
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	168 021	168 021
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	4 490	4 490
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	72 833 653	70 597 832
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	10 769 600	8 238 142
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	4 058	
	TOTAL (I)			DL	89 521 973	84 750 636
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		471 185
	Provisions pour charges			DQ	2 826 049	3 141 499
	TOTAL (III)			DR	2 826 049	3 612 684
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3 103 014	324 581
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	41 581 514	36 034 590
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	118 854	139 848
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	453 808	886 043
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 449 457	1 509 542
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	328	328
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		30 000
TOTAL (IV)			EC	48 706 977	38 924 935	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	141 054 999	127 288 256	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	43 441 924	36 555 836
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	13 409	18 091	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : <u>SAS SOCIPAR</u>							Néant ☐ *	
		Exercice N					Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	6 448 973	FH		FI	6 448 973	5 793 399
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 448 973	FK		FL	6 448 973	5 793 399
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN	81 488	25 004
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	686 049	1 562 203
	Autres produits (1) (11)					FQ	290	1
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 216 802	7 380 609
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 864 929	2 525 136
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	230 666	211 473
	Salaires et traitements*					FY	2 669 161	2 522 121
	Charges sociales (10)					FZ	1 315 582	1 286 142
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$				GA	136 228	151 433
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	488 251	188 892
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	7 704 820	7 462 158
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(488 018)	(81 549)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	11 670 396	7 774 846
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	377 364	445 386
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	4 009 643	581 644
	Différences positives de change					GN	227 928	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	16 285 332	8 801 877	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	937 162	471 452
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 622 645	84 263
	Différences négatives de change					GS		97 104
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	4 559 807	652 819
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	11 725 524	8 149 057	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	11 237 506	8 067 508	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SAS SOCIPAR										Néant ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
						1		2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	743 128	KE		KF	364 828		
CORPORELLES	Terrains				KG	1 613 172	KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	307 111	KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	29 428	KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX		
		Matériel de transport*				KY	304 538	KZ		LA	49 321	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	392 242	LC		LD	11 370	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH	308 195	LI		LJ			
	Avances et acomptes				LK		LL		LM			
	TOTAL III				LN	2 954 689	LO		LP	60 691		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
		Autres participations				8U	48 783 195	8V		8W	6 384 412	
Autres titres immobilisés				1P	6 061 514	1R		1S	15 566			
Prêts et autres immobilisations financières				1T	2 482 690	1U		1V				
TOTAL IV				1Q	57 327 400	1R		1S	6 399 978			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				0G	61 025 217	0H		0J	6 825 498			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence						
				1		2		3		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CO		D0		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV	24 155	LW	1 083 800	IX			
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	1 613 172	LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	307 111	MC			
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	29 428	MF			
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH		MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers	IU		MM		MN		MO			
		Matériel de transport	IV		MP	80 680	MQ	273 179	MR			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	35 215	MT	368 397	MU			
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	308 195	NB			
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF			
	TOTAL III		IV		NG	115 896	NH	2 899 484	NI			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		0U		M7		0W		
		Autres participations		10		0X	3 500 973	0Y	51 666 634	0Z		
Autres titres immobilisés		11		2B		2C	6 077 080	2D				
Prêts et autres immobilisations financières		12		2E	1 005	2F	2 481 685	2G				
TOTAL IV		13		NJ	3 501 978	NK	60 225 400	2H				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		14		0K	3 642 029	0L	64 208 685	0M				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise <u>SAS SOCIPAR</u>												Néant ☐ *		
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *												
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement			CY			EL			EM			EN		
Fonds commercial			RE			RF			RI			RJ		
Autres immobilisations incorporelles			PE	553 052		PF	19 240		PG	24 155		PH	548 137	
TOTAL I			RK	553 052		RM	19 240		RN	24 155		RO	548 137	
Terrains			PI	14 546		PJ			PK			PL	14 546	
Constructions	Sur sol propre		PM	307 111		PN			PO			PQ	307 111	
	Sur sol d'autrui		PR			PS			PT			PU		
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV	29 428		PW			PX			PY	29 428	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			QA			QB			QC		
Autres immobilisations	Inst. générales., agencements, aménagement divers		QD			QE			QF			QG		
	Matériel de transport		QH	119 603		QI	59 024		QJ	40 385		QK	138 242	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	291 568		QM	57 963		QN	35 215		QO	314 316	
	Emballages récupérables et divers		QP			QR			QS			QT		
	TOTAL II		QU	762 258		QV	116 987		QW	75 601		QX	803 645	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)			ØN	1 315 310		ØP	136 228		ØQ	99 756		ØR	1 351 782	
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES												
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements		M9	N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP	RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7	N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW	RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2	Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8	U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4	W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2	X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III		NL	4 058				NM						NO	
Total général (I+II+III)		NP	4 058		NQ		NR		NS		NT		NU	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW	4 058		Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY		Total général non ventilé (NW-NY)		NZ		4 058	
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									Z9			Z8		
Primes de remboursement des obligations									SP			SR		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS SOCIPARNéant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { – incorporelles – corporelles – titres mis en équivalence – titres de participation – autres immobilisa- tions financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		02	03	04	05
		9U	9V	9W	9X
		06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises { – d'exploitation – financières – exceptionnelles		UE	UF	UH	UK
		UG	UH	UK	
		UJ	UK		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**SOCIÉTÉ COMMERCIALE D'INFORMATIQUE ET DE PARTICIPATION
(SOCIPAR)**

société par actions simplifiée au capital de 1.680.208 euros
siège social : Immeuble Albizia RD3 Lieu-dit Mangot Vulcin
Quartier Bois Carré 97232 Le Lamentin
325.400.943 RCS Fort-de-France

ACTE CONSTATANT LES DÉCISIONS DES ASSOCIÉS EN DATE

DU 30 SEPTEMBRE 2022

AFFECTATION DU RESULTAT

*cahier conforme
à l'original*

SOCIPAR
SAS au capital de 1 714 560 €
RCS FDF SIRET N° 325 400 943 00040
Immeuble ALBIZIA
RD3 Mangot Vulcin - Bois Carré
97232 LE LAMENTIN

QUATRIÈME DÉCISION

Sur la proposition du Comité de direction, et après avoir constaté au passif du bilan de l'exercice 2021 :

- un résultat de l'exercice bénéficiaire de 10.769.600 €,

la collectivité des associés décide les affectations suivantes :

1° Distribuer aux associés un dividende brut de 8.000.000,88 €, soit un dividende unitaire brut de 723,72 €/action, en le prélevant sur le résultat bénéficiaire de l'exercice,

Ci 8.000.000,88 €

Ce dividende sera mis en paiement au plus tard le 30 septembre 2022.

Outre les prélèvements sociaux au taux de 17,2 %, sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 28 de la loi de finances pour 2018, il sera pratiqué sur le revenu distribué aux associés personnes physiques fiscalement domiciliés en France un prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % (le « **PFNL** »).

Le PFNL constitue un acompte d'impôt sur le revenu, imputable sur l'impôt dû l'année suivante, restituable en cas d'excédent.

Le revenu distribué aux associés sera soumis à l'impôt sur le revenu, l'année suivant celle de sa distribution :

- soit au taux de 12,8 % au titre du prélèvement forfaitaire unique (le « **PFU** »), applicable de plein droit, le montant correspondant ayant fait l'objet d'un prélèvement à la source dans le cadre du PFNL ;
- soit, en cas d'option globale pour l'imposition sur le revenu au barème progressif, effectuée dans la déclaration de revenus, au taux du barème dont relève l'associé concerné, qui pourra bénéficier dans ce cas d'un abattement de 40 % et de la déductibilité d'une fraction de la CSG ; selon le montant final de l'imposition, l'associé personne physique devra s'acquitter d'un complément d'impôt sur le revenu ou se verra restituer l'excédent d'impôt versé dans le cadre du PFNL.

2° Affecter le solde du résultat bénéficiaire de l'exercice au compte « Autres réserves »,
 Ci 2.769.599,12 €

Le compte « Autres réserves » s'élèvera, après affectation, à 75.603.252,12 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, la collectivité des associés prend acte que les sommes distribuées au titre des trois derniers exercices éligibles à l'abattement, et celles non éligibles à l'abattement, se sont élevées à (montant par action) :

ANNÉE DE LA DISTRIBUTION	REVENUS ÉLIGIBLES À L'ABATTEMENT		REVENUS NON ÉLIGIBLES À L'ABATTEMENT
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUÉS	
2019 (Exercice 2018)	507 €	NÉANT	NÉANT
2020 (Exercice 2019)	417 €	NÉANT	NÉANT
2021 (Exercice 2020)	543 €	NÉANT	NÉANT

Cette décision est adoptée à l'unanimité.

SOCIPAR

Société par actions simplifiée au capital de 1 680 208 €
Immeuble Albizia RD3 Lieu-dit Mangot Vulcin
Quartier Bois Carré
97232 LE LAMENTIN
R.C.S. Fort-de-France B 325 400 943

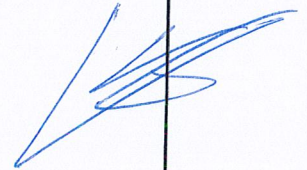
*Certifié conforme
à l'original*

SOCIPAR
SAS au capital de 1 714 560 €
RCS FDF SIRET N° 325 400 943 00040
Immeuble ALBIZIA
RD3 Mangot Vulcin - Bois Carré
97232 LE LAMENTIN

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021



SOCIETE CARIBEENNE DE CONSEIL ET D'AUDIT

SAFIGEX

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés de la société SOCIPAR SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOCIPAR SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 01/01/2021 à la date d'émission du rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.



VL

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

1) Votre société détient :

- Des immobilisations financières inscrites au bilan pour 60 225 401 € en valeurs brutes, dépréciés à hauteur de 1 724 229 €.
- Des valeurs mobilières de placement inscrites au bilan pour 17 600 035 € en valeurs brutes, non dépréciées.

Ces actifs font l'objet, en fin d'exercice, d'une analyse en vue de déterminer s'ils doivent être dépréciés.

La méthode retenue est décrite dans l'Annexe au paragraphe « Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement ».

2) Votre société détient également d'autres créances inscrites au bilan pour 21 735 844 € en valeurs brutes, dépréciées à hauteur de 1 043 239 €.

Ces créances rattachées font l'objet, en fin d'exercice, d'une analyse en vue de déterminer si elles doivent être dépréciées.

3) Votre société a comptabilisé une Provision pour charges pour un montant de 2 826 049 € analysée dans l'Annexe au paragraphe « Provision pour charge d'impôt ».

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces analyses sur la base des éléments disponibles et nous ont permis d'apprécier le caractère raisonnable des modalités de détermination des dépréciations et provisions pour charges constituées.

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.

Vérifications spécifiques

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.



VL

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

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 comité de direction.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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



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

Fait à Fort de France
et au Lamentin,
Le 15 septembre 2022

Les Commissaires aux comptes
Membres de la Compagnie
Régionale de Fort de France

SOCIETE CARIBENNE DE
CONSEIL ET D'AUDIT



Patrice CHOMEREAU-LAMOTTE

SAFIGEX



Vincent LACOSTE



SAFIGEX S.A.R.L.
Société de Commissaires aux Comptes
RCS FDF 390 796 621 00022
6, Rue des Arts et Métiers
Lotissement Dillon Stade
97200 FORT DE FRANCE

ANNEXE AU RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

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

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



Comptes annuels

Bilan - Actif



Déclaration au 31/12/2021



Rubriques	Montant Brut	Amort. Provis.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	570 044	548 138	21 906	38 258
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	513 757		513 757	151 818
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 613 173	14 546	1 598 626	1 598 626
Constructions	336 540	336 540		
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	641 577	452 559	189 018	285 609
Immobilisations en cours	308 195	308 195		308 195
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	51 666 634	1 724 229	49 942 405	43 732 185
Créances rattachées à des participations				-37 465
Autres titres immobilisés	6 077 081		6 077 081	6 061 514
Prêts	25 000		25 000	25 000
Autres immobilisations financières	2 456 686		2 456 686	2 457 691
ACTIF IMMOBILISE	64 208 686	3 384 207	60 824 479	54 621 432
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	35 400		35 400	20 484
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 298 282		2 298 282	1 591 334
Autres créances	21 735 844	1 043 239	20 692 605	20 362 019
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	17 600 035		17 600 035	15 100 704
(dont actions propres :)				
Disponibilités	39 495 077		39 495 077	35 024 610
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	109 122		109 122	96 487
ACTIF CIRCULANT	81 273 759	1 043 239	80 230 520	72 195 639
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				471 185
TOTAL GENERAL	145 482 445	4 427 446	141 055 000	127 288 256

Bilan - Passif



Déclaration



Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 680 208)	1 680 208	1 680 208
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 061 942	4 061 942
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	168 021	168 021
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	4 490	4 490
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	72 833 653	70 597 832
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	10 769 601	8 238 143
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 058	
CAPITAUX PROPRES	89 521 973	84 750 636
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		471 185
Provisions pour charges	2 826 049	3 141 499
PROVISIONS	2 826 049	3 612 684
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 103 014	324 581
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	41 581 515	36 034 591
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	118 854	139 849
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	453 809	886 044
Dettes fiscales et sociales	3 449 457	1 509 542
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	329	329
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		30 000
DETTES	48 706 977	38 924 936
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	141 055 000	127 288 256

Compte de résultat



Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 448 973		6 448 973	5 793 400
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 448 973		6 448 973	5 793 400
Production stockée				
Production immobilisée		81 489		25 004
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges		686 050		1 562 204
Autres produits		291		1
PRODUITS D'EXPLOITATION		7 216 802		7 380 609
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes		2 864 929		2 525 137
Impôts, taxes et versements assimilés		230 667		211 473
Salaires et traitements		2 669 162		2 522 122
Charges sociales		1 315 583		1 286 143
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		136 229		151 434
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				576 958
Dotations aux provisions				
Autres charges		488 252		188 893
CHARGES D'EXPLOITATION		7 704 820		7 462 159
RESULTAT D'EXPLOITATION		-488 018		-81 549
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations		11 670 396		7 774 846
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés		377 364		445 387
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		4 009 643		581 644
Différences positives de change		227 928		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS		16 285 332		8 801 877
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		937 162		471 452
Intérêts et charges assimilées		3 622 645		84 263
Différences négatives de change				97 104
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES		4 559 807		652 820
RESULTAT FINANCIER		11 725 525		8 149 057
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		11 237 507		8 067 508

Compte de résultat



Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 320	1 200
Produits exceptionnels sur opérations en capital	507 766	19 631
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 834 545	438 999
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 345 632	459 830
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	250 460	301 799
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 758 270	14 302
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	883 680	1 390 690
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 892 410	1 706 792
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-546 779	-1 246 961
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-78 873	-1 417 596
TOTAL DES PRODUITS	25 847 766	16 642 316
TOTAL DES CHARGES	15 078 165	8 404 174
BENEFICE OU PERTE	10 769 601	8 238 143