

RCS : CHAUMONT

Code greffe : 5201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2002 B 00076

Numéro SIREN : 442 864 518

Nom ou dénomination : A.J.F

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2023 sous le numéro de dépôt 2179

Arrivé le
23 OCT. 2023
Tribunal de Commerce
Chaumont

AJF S.A.S
BILAN CONSOLIDE AU 31/01/2023

La Trésorerie

52 200 LANGRES

entzheim

23 rue Icare
67960 Entzheim
03 90 00 33 33
SIRET : 489 649 194 00052

colmar

5 rue des Merisiers - ZA Les Erlen
68920 Wettolsheim
03 89 29 33 00
SIRET : 489 649 194 00060

saint-louis

9 rue du Temple
68300 Saint-Louis
03 89 70 81 70
SIRET : 489 649 194 00045

strasbourg

44 avenue du Rhin
67100 Strasbourg
03 88 43 53 78
SIRET : 489 649 194 00078

SàRL au capital de 76.400 € - RCS COLMAR TI 489 649 194
TVA Intracommunitaire : FR61 489 649 194 - APE : 6920Z
Domiciliation Bancaire : CIC ENTREPRISE STRASBOURG
IBAN : FR76 3008 7330 8000 0200 5840 102 - BIC : CMCIFRPP

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	31/01/2023	31/01/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Ecart d'acquisition	9 946 362	9 867 212	79 150	101 150
Marques				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	118 769	65 748	53 021	40 644
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés				
Autres immobilisations incorporelles	70 000	70 000		
Immobilisation incorporelles en cours				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 395 545	192 372	1 203 173	1 235 834
Constructions	14 296 633	7 692 154	6 604 479	7 517 604
Installations techniques, matériel, outillage	2 600 057	2 332 211	267 846	346 290
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	816 628	482 288	334 340	26 565
Autres immobilisations corporelles	6 919 819	2 880 883	4 038 936	3 253 648
Immobilisations corporelles en cours	25 000		25 000	25 000
Avances et acomptes	93 120		93 120	123 160
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 243 223		2 243 223	2 253 193
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Liaison Titres				
TITRES MIS EN EQUIVALENCE				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	38 525 156	23 582 868	14 942 288	14 923 088
STOCKS				
Matières premières, approvisionnements	79 739		79 739	52 975
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 306 529		5 306 529	4 520 730
CLIENTS				
Créances clients et comptes rattachés	332 304	3 005	329 299	519 143
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances fiscales	450 974		450 974	137 432
Actifs d'impôts différés				
Créances sociales	106 478		106 478	8 833
Autres créances	756 553		756 553	356 071
Charges constatées d'avance	257 538		257 538	355 791
Capital souscrit, appelé et non versé				
Frais d'émission d'emprunt				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Liaison Bilan				-1
Ecart d'arrondi actif				
TRESORERIE ET EQUIVALENTS				
Valeurs mobilières de placement	6 402		6 402	6 399
Actions propres				
Disponibilités	1 705 137		1 705 137	2 021 071
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 001 654	3 005	8 998 649	7 978 444
TOTAL ACTIF	47 526 810	23 585 873	23 940 937	22 901 532

PASSIF	31/01/2023	31/01/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 480 570	1 480 570
Primes sur capital		
Ecart de réévaluation		
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	148 650	148 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 888 714	8 730 356
Réserves du groupe	-4 350 203	-4 838 904
Ecart de conversion		
Report à nouveau		-235 566
Résultat Groupe	1 861 043	244 112
AUTRES		
Subventions d'investissement groupe		
Titres en auto-contrôle		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	7 028 774	5 529 218
INTERETS MINORITAIRES		
Subventions d'investissement hors groupe		
Intérêts hors groupe		
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe		
INTERETS MINORITAIRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Ecart acquisition négatif		
Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires		
Provisions pour litige		
Provisions pour restructuration		
Provisions pour perte de change		
Autres provisions	148 137	918 640
TOTAL PROVISIONS	148 137	918 640
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 827 166	9 609 618
Emprunts en crédit-bail	330 541	27 604
Concours bancaires courants	38 895	230 354
Autres dettes financières	43 742	44 682
FOURNISSEURS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 839 176	4 071 669
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	130 464	22 597
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 884	21 471
Dettes fiscales	397 864	386 768
Impôts différés passifs	128 652	102 953
Dettes sociales	1 349 332	1 570 060
Autres dettes	651 780	350 140
Produits constatés d'avance	16 528	15 761
Ecart de conversion passif		
Ecart d'arrondi passif	2	-3
TOTAL DETTES	16 764 026	16 453 674
TOTAL PASSIF	23 940 937	22 901 532

Rubriques	31/01/2023	31/01/2022
CHIFFRE D'AFFAIRES		
Ventes de marchandises	70 172 532	66 611 084
Ventes de marchandises Export		
Ventes de biens	48 168	58 873
Ventes de biens Export		
Ventes de services	1 736 637	1 668 000
Ventes de services Export		
Autres revenus		
TOTAL I	71 957 337	68 337 957
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	44 958	34 760
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	499 593	446 942
Autres produits	569 596	680 147
TOTAL II	1 114 147	1 161 849
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	57 301 801	53 100 580
Variation de stock de marchandises	-785 799	-176 364
Achats de matières premières et autres appro.	172 596	173 526
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-26 764	-1 813
Autres achats et charges externes	4 698 206	4 153 349
Impôts, taxes et versements assimilés	921 073	905 141
Salaires et traitements	6 394 609	6 111 630
Charges sociales	1 443 750	1 428 588
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	1 705 253	1 685 337
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	3 005	23 247
QP de résultat sur opérations faites en commun		
Autres charges	11 734	216 856
TOTAL III	71 839 464	67 620 077
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	1 232 020	1 879 729
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	1 232 020	1 879 729

Rubriques	31/01/2023	31/01/2022
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	84 110	2 012
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	7 040	13 071
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		
Autres produits financiers		
TOTAL IV	91 150	15 083
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	101 119	93 040
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières	-2	
TOTAL V	101 117	93 040
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-9 967	-77 957
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 222 053	1 801 772
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	206 844	314 768
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	201 830	115 098
Reprises sur provisions et transferts de charges	747 393	
Autres produits exceptionnels		
TOTAL VI	1 156 067	429 866
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	82 376	258 506
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	194 991	113 241
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 861	1 210 877
Autres charges exceptionnelles		
TOTAL VII	287 228	1 582 624
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	868 839	-1 152 758
Impôts exigibles	204 150	443 718
Impôts différés	25 699	-38 816
TOTAL VIII	229 849	404 902
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	74 318 701	69 944 755
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	72 457 658	69 700 643
Liaisons Résultat		
Résultat des sociétés intégrées	1 861 043	244 112
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat d'ensemble consolidé	1 861 043	244 112
Résultat groupe	1 861 043	244 112
Résultat hors-groupe		
Résultat par action	12,51963	1,64219
Résultat dilué par action	12,51963	1,64219

ANNEXE LEGALE

Introduction

Le bilan consolidé de l'exercice clos le 31 janvier 2023, dont le total est de 23 940 937 euros et le compte de résultat présenté sous forme de liste, avec un classement des produits par nature, dont le total est de 74 318 701 euros dégagent un bénéfice consolidé total de 1 861 043 euros. Le résultat du groupe s'élève à 1 861 043 euros et le résultat hors groupe s'élève à 0 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er février 2023 au 31 janvier 2023.

Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci- après en 6 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Informations relatives à la méthode de consolidation
- Principes, règles et méthodes comptables retenus
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	TYPE	PRODUITES	NS	NA
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. INFORMATIONS RELATIVES A LA CONSOLIDATION				
2.1. Identification des sociétés membres du groupe	EP	X		
2.2. Exclusion du périmètre de consolidation	EP			X
2.3. Méthodes de consolidation	EP	X		
2.4. Périmètre de consolidation retenu	EP	X		
3. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES RETENUS				
3.1. Principes et modalités de consolidation	EP	X		
3.1.1. Date de clôture	EP	X		
3.1.2. Traitement des écarts d'évaluation et d'acquisition	EP	X		
3.2. Principes comptables et méthodes d'évaluation	EP	X		
4. NOTES SUR LE BILAN				
4.1. ACTIF IMMOBILISE				
4.1.1. Immobilisations incorporelles				
4.1.1.1. Frais d'établissements	S			X
4.1.1.2. Licences, brevets, concessions	S	X		
4.1.1.3. Fonds commercial	S	X		
4.1.2. Immobilisations corporelles				
4.1.2.1. Evaluation	S	X		
4.1.2.2. Amortissements	S	X		
4.1.3. Immobilisations financières				
4.1.3.1. Evaluation	S	X		
4.1.3.2. Liste des filiales et participations non retenues dans le périmètre	S			X
4.1.4. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
4.2. ACTIF CIRCULANT				
4.2.1. Evaluation des stocks	S	X		
4.2.2. Evaluation des créances	S	X		
4.2.3. Avances aux dirigeants	S			X
4.2.4. Evaluation des valeurs mobilières de placement	S	X		
4.2.5. Différences et évaluation sur les éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
4.2.6. Provisions pour dépréciation	S	X		
4.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
4.3.1. Charges constatées d'avance	EP	X		
4.3.2. Produits à recevoir	EP	X		
4.3.3. Fiscalité latente	EP	X		
4.4. CAPITAUX PROPRES				
4.4.1. Composition du capital social	S	X		
4.4.2. Intérêts des minoritaires	S			X
4.4.3. Provisions réglementées	S			X
4.4.4. Variation des capitaux propres	S	X		
4.4.5. Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
4.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
4.5.1. Evaluation et variations	S	X		
4.6. DETTES				
4.6.1. Obligations convertibles	S			X
4.6.2. Emprunts obligataires	S			X
4.6.3. Emprunts	S	X		
4.7. AUTRES POSTES DU PASSIF				
4.7.1. Charges à payer	EP	X		
4.7.2. Produits constatés d'avance	EP	X		
4.8. ELEMENTS COMMUNS				
4.8.1. Etat des échéances créances et dettes	S	X		
4.8.2. Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S	X		
4.8.3. Ecarts de conversion	S			X
5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
5.1. Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
5.2. Evaluation de certains produits et charges	S			X
5.3. Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S			X
6. AUTRES INFORMATIONS				
6.1. Engagement retraite	S	X		
6.2. Effectif	S	X		
6.3. Informations relatives aux sociétés mises en équivalence	S			X
6.4. Tableau des flux de trésorerie		X		

Faits caractéristiques

AJF SAS :

Une Transmission Universelle de Patrimoine de la société JALU vers la société AJF a eu lieu avec un effet rétroactif au premier jour de l'exercice, soit à partir du 1^{er} février 2022.

GROUPE :

- Epidémie de la Covid-19

En 2022, les effets de la crise sont définitivement éteints, avec un retour au niveau d'activité précrise.

- Crise Ukraine

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24/02/2022 constitue un événement de l'exercice.

Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'évènement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'autorité des normes comptables.

Impacts de la crise :

Dans ce contexte, des coûts supplémentaires ont été supportés par la société tels que :

- La hausse du coût d'achat des marchandises,
- La hausse du coût de l'énergie.

La société a également dû faire face à des problèmes d'approvisionnement.

Cependant, le groupe estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause à la date d'arrêté des comptes.

- Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et écoresponsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, les sociétés du groupe ont engagé plusieurs démarches afin de réduire leur impact carbone en continuant notamment d'investir dans des installations plus économes et plus respectueuses en énergie :

- Au niveau des meubles froids chez SOLADI ;
- Au niveau des luminaires qui sont équipés au fur et à mesure de LED chez SOLADI.

Les sociétés du groupe ont également poursuivi des actions en matière de tri et de revalorisation des déchets. Des actions sont également en cours de réflexion pour optimiser les approvisionnements et réduire ainsi les transports.

Informations relatives à la méthode de consolidation

1. Identification des Sociétés membres du groupe

Le groupe AJF comprend 3 sociétés. Ces sociétés sont regroupées dans le tableau suivant :

Raison sociale	Adresse	SIREN	% d'intérêts	% de contrôle	Mode
AJF SAS	La Trésorerie 52200 LANGRES	442 864 518	100 %	100 %	Société mère
SOLADI SAS	La Trésorerie 52200 LANGRES	313 800 799	99.68 %	99.68 %	Intégration globale
AUTOTI SCI	13 Rue de l'avenir 52200 LANGRES	501 350 185	100 %	100 %	Intégration globale

2. Exclusion du périmètre de consolidation

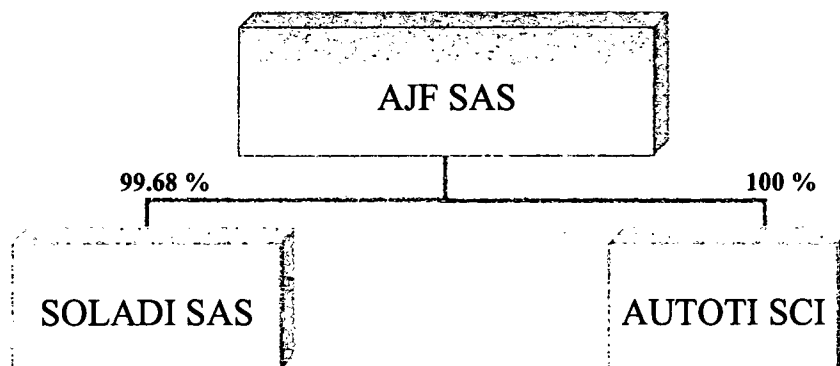
Néant.

3. Méthodes de consolidation

Société	Mode de consolidation
AJF SAS	Intégration globale
SOLADI SAS	Intégration globale
AUTOTI SCI	Intégration globale

Par simplification, il n'est pas tenu compte d'intérêts minoritaires qui seraient non significatifs. Les participations sont donc considérées comme détenues à 100 %.

4. Organigramme du groupe et périmètre de consolidation



Principes, règles et méthodes comptables retenus

Les comptes consolidés du groupe, arrêtés au 31 janvier 2023 sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du règlement ANC 2020-01 relatif aux comptes consolidés. Ils sont donc retraités afin d'être mis en harmonie avec les principes comptables retenus pour l'établissement des états financiers consolidés.

1. Principes et modalités de consolidation

1.1. Dates de clôture

La date de clôture retenue pour la consolidation est le 31 janvier 2023, date de clôture de la société mère AJF SAS. Toutes les sociétés clôturent au 31 janvier 2023.

2. Principes comptables et méthodes d'évaluation

La méthode de base retenue est celle des coûts historiques. Les principaux retraitements de consolidation opérés dans les sociétés intégrées concernent :

- L'élimination des transactions, dettes et créances significatives entre les sociétés intégrées, ainsi que les résultats internes à l'ensemble consolidé ;
- L'élimination des dividendes versés au cours de l'exercice par les sociétés consolidées ;
- La constatation d'impôt différé sur les retraitements ainsi que sur les différences entre le résultat comptable et le résultat fiscal.
- Les engagements de retraite ne font pas l'objet de comptabilisation ;
- L'économie fiscale liée au suramortissement est comptabilisée au fur et à mesure de l'obtention de la déduction fiscale. Elle ne fait donc pas l'objet d'une comptabilisation d'impôt différé.

3. Traitement des écarts d'évaluation et d'acquisition

Depuis la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 dans le règlement CRC 99-02 (ANC 2015-07) et conservé par le nouveau règlement ANC 2020-01, le groupe a choisi de conserver les durées d'utilisation de ses écarts d'acquisitions antérieurement déterminés et inscrit au bilan consolidé au 30/01/2016.

3.1. Ecart d'acquisition SOLADI SAS

Conformément au règlement 99-02 paragraphe 2013, nous avons déterminé l'écart d'acquisition comme si cette première consolidation était intervenue effectivement à la date de prise de contrôle c'est à dire le 14 janvier 2005 sur la base du bilan établi le 31 janvier 2005.

Valeur des capitaux propres au 31 janvier 2005 :	3 359 705 €
Coût d'acquisition définitif des parts sociales :	11 026 384 €
Quote part des capitaux propres détenus :	100 %
Ecart d'acquisition :	7 666 679 €

Cet écart n'est pas affectable à des actifs ou passifs identifiables, il sera en conséquence affecté en totalité à l'écart d'acquisition.

L'amortissement de l'écart d'acquisition s'effectuera sur 10 ans selon le mode linéaire.

Amortissement de l'exercice N :	0 €
Amortissement cumulé :	7 666 679 €

Le 11 septembre 2013, AJF a acquis 10 titres SOLADI supplémentaires.

Valeur des capitaux propres au 31 décembre 2013	4 860 664 €
Coût d'acquisition définitif des parts sociales	14 643 €
Quote-part supplémentaire détenue	0.80 %
Ecart	- 24 242 €

Cet écart n'est pas affectable à des actifs ou passifs identifiables, il sera en conséquence affecté en totalité à l'écart d'acquisition.

L'amortissement de l'écart d'acquisition s'effectuera sur 2 ans selon le mode linéaire : (Valeur résiduelle liée au premier écart d'acquisition SOLADI)

Amortissement de l'exercice N :	0 €
Amortissement cumulé :	- 24 242 €

Le 31 mai 2016, AJF a acquis 9 titres SOLADI supplémentaires. Cette acquisition n'a pas donné lieu à la comptabilisation d'un écart d'acquisition complémentaire.

3.2. Ecart d'acquisition JALU SAS

Valeur des capitaux propres au 31 décembre 2007	- 38 679 €
Coût d'acquisition définitif des parts sociales	1 045 000 €
Quote part des capitaux propres détenus	100 %

Ecart d'acquisition	1 083 679 €
---------------------	-------------

Cet écart n'est pas affectable à des actifs ou passifs identifiables, il sera en conséquence affecté en totalité à l'écart d'acquisition.

L'amortissement de l'écart d'acquisition s'effectuera sur 10 ans selon le mode linéaire :

Amortissement de l'exercice N :	0 €
Amortissement cumulé :	1 083 679 €

Au 23 décembre 2017, suite au « coup d'accordéon » réalisé par la société JALU, la société AJF est devenue associé unique de la société JALU et a acquis à cet effet 0,08 % de contrôle et intérêts supplémentaires.

Valeur des capitaux propres au 31 janvier 2018	14 347 €
Coût d'acquisition définitif des parts sociales	640 000 €
Quote-part supplémentaire détenue	0.08 %
Ecart d'acquisition supplémentaire	639 989 €

Cet écart n'est pas affectable à des actifs ou passifs identifiables, il a en conséquence été affecté en totalité à l'écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition complémentaire des titres JALU est amorti sur la même durée que l'écart initial, à savoir sur 10 ans.

Aucun prorata temporis n'a été opéré sur l'amortissement de la première année.

Amortissement de l'exercice N :	0 €
Amortissement cumulé :	247 996 €

Au 31/01/2021, la société JALU a vendu l'ensemble de l'activité d'hypermarché, la dépréciation des titres détenus par AJF se porte à 1 777 089 €. L'écart d'acquisition a été déprécié pour sa valeur nette, soit 391 993 €.

La société JALU, détenue 99.99% au 31/01/2022 puis à 100% au cours de l'exercice par la société AJF, a fait l'objet d'une transmission universelle du patrimoine. S'agissant d'une opération interne, cette opération est un « non évènement » de consolidation.

L'écart d'acquisition est maintenu dans les comptes.

Ecart d'acquisition AUTOTI SCI

Valeur des capitaux propres au 31 décembre 2010	- 68 389 €
Coût d'acquisition définitif des parts sociales	560 €
Quote part des capitaux propres détenus	100 %
Ecart	68 949 €

Cet écart n'est pas affectable à des actifs ou passifs identifiables, il sera en conséquence affecté en totalité à l'écart d'acquisition.

L'amortissement de l'écart d'acquisition s'effectuera sur 10 ans selon le mode linéaire :

Amortissement de l'exercice N :	0 €
Amortissement cumulé :	68 949 €

4. Informations diverses

Récapitulatif des écarts d'acquisitions

		Valeur brute	Amts N-1	Amts N	Dépréciation	Amts cumul	Valeur nette
Ecart d'acquisition SOLADI SAS	(1)	7 666 679	7 666 679	0		7 666 679	0
Ecart d'acquisition JALU SAS	(2)	1 083 679	1 083 679	0		1 083 679	0
Ecart d'acquisition AUTOTI SCI	(3)	68 949	68 949	0		68 949	0
Ecart d'acquisition SOLADI SAS	(5)	-24 242	-24 242	0		-24 242	0
Ecart d'acquisition complémentaire JALU SAS	(7)	639 989	247 996	0	391 993	639 989	0
		9 435 054	9 043 061	0	391 993	9 435 054	0

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les prochains tableaux reprennent les durées de vie des immobilisations, les immobilisations ainsi que les amortissements.

1. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition, augmentées des frais accessoires.

Les durées de vie des immobilisations sont conformes au règlement CRC 2004-06 sur les actifs, selon lequel la durée de référence utilisée pour l'amortissement des immobilisations corporelles n'est plus la durée d'usage mais la durée d'utilisation prévue.

Les méthodes d'amortissement étant identiques dans toutes les sociétés, aucun retraitement n'a été opéré sur ce poste.

2. Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce correspond à la valeur d'achat ou de reprise, des éléments incorporels du fonds de commerce.

Détails du fonds de commerce :

- SOLADI :
 - o Suite à la TUP avec la société SML, la société SOLADI a repris le fonds de commerce détenu depuis 2005 pour un montant de 291 308 €, y compris des frais d'acquisition pour un montant de 57 308 €. Les frais d'acquisition sont totalement amortis au 31/01/2018. Le fonds de commerce était déprécié à hauteur de 54 754 € dans les comptes de la société SML. Le test de dépréciation réalisé au 31/01/2018 conduit à maintenir cette dépréciation à la clôture des comptes consolidés au 31/01/2018 ;
 - o La société SOLADI a racheté le fonds de commerce détenu par la société Mari-Or, magasin de presse, pour un montant de 100 000 € le 15/09/2015 ;
 - o La société SOLADI a racheté le fonds de commerce détenu par la société Gallien SA, boulangerie-pâtisserie, pour un montant de 120 000 € le 03/06/2017 ;

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que les fonds de commerce cités ci-dessus ont une durée de vie limitée. A ce titre, ils font l'objet d'un amortissement.

D'autre part, selon le règlement ANC 2020-01 les fonds de commerce sont classés en écart d'acquisition.

	Valeur brute	Amts ant.	Amts N	Amts cumul	Valeur nette
FDC racheté suite à la TUP SML	234 000	234 000	0	234 000	0
FDC presse magasin	100 000	53 750	10 000	63 750	36 250
FDC Gallien	120 000	43 100	12 000	55 100	64 900
	454 000	330 850	22 000	352 850	101 150

3. Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à la valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

4. Immobilisations financées ou acquises par crédit-bail

Les immobilisations financées ou acquises par voie de crédit-bail sont retraitées. Les immobilisations sont activées tandis que l'encours de crédit-bail est porté en endettement au passif du bilan pour la fraction des échéances restant à courir correspondant au capital restant à rembourser.

Durée de vie et méthode d'amortissements

Eléments	Brut	Dépréciation	Valeur nette au 31/01/2023	Valeur nette au 31/01/2022	Méthode d'amortissement	Durée d'amortissement	
Ecart d'acquisition	9 435 054	9 435 054			Linéaire	10	ans
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement							
Marques							
Concessions, brevets et droits similaires	118 769	65 748	53 021	40 644	Linéaire	1 à 3	ans
Concessions, brevets et droits similaires en crédit-bail							
Droit au bail	70 000	70 000					
Fonds commercial	511 308	432 158	79 150	101 150	Linéaire	10	ans
Immobilisations incorporelles en crédit bail							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 135 131	10 002 960	132 171	141 794			
Terrains	1 395 545	192 372	1 203 173	1 235 834	Non amortissable		
Terrains en crédit bail							
Constructions	14 296 633	7 692 154	6 604 479	7 517 604	Linéaire	4 à 40	ans
Constructions en crédit bail							
Installations techniques, matériel, outillage	2 600 057	2 332 211	267 846	346 290	Linéaire et dégressif	3 à 40	ans
Installations techniques en crédit bail	660 449	446 907	213 542	0	Linéaire	5	ans
Autres immobilisations corporelles	6 919 819	2 880 883	4 038 936	3 253 648	Linéaire et dégressif	3 à 12	ans
Autres immo. corporelles en crédit bail	156 179	35 381	120 798	26 565	Linéaire	3 à 4	ans
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 028 682	13 579 908	12 448 774	12 379 941			
TOTAL	36 163 813	23 582 868	12 580 945	12 521 735			

Comptes consolidés au 31/01/2023
Immobilisations incorporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	9 946 362					9 946 362
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	104 485	14 284				118 769
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	70 000					70 000
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	10 120 847	14 284				10 135 131

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	9 845 212	76 754	54 754			9 867 212
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	63 841	1 907				65 748
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	70 000					70 000
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	9 979 053	78 661	54 754			10 002 960

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	101 150	-76 754	-54 754			79 150
Marques						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	40 644	12 377				53 021
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	141 794	-64 377	-54 754			132 171

Comptes consolidés au 31/01/2023
Immobilisations corporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 410 045		14 500			1 395 545
Constructions	14 796 095	50 875	550 337			14 296 633
Installations techniques, matériel, outillage	2 815 836	97 404	313 183			2 600 057
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	446 811	369 817				816 628
Autres immobilisations corporelles	5 693 692	1 396 922	200 835		30 040	6 919 819
Immobilisations en cours	25 000					25 000
Avances et acomptes	123 160				-30 040	93 120
Valeurs brutes	25 310 639	1 915 018	1 078 855			26 146 802

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	174 211	18 161				192 372
Constructions	7 278 491	833 991	420 328			7 692 154
Installations techniques, matériel, outillage	2 469 546	176 461	313 796			2 332 211
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	420 246	62 042				482 288
Autres immobilisations corporelles	2 440 044	600 550	159 711			2 880 883
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	12 782 538	1 691 205	893 835			13 579 908

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 235 834	-18 161	14 500			1 203 173
Constructions	7 517 604	-783 116	130 009			6 604 479
Installations techniques, matériel, outillage	346 290	-79 057	-613			267 846
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	26 565	307 775				334 340
Autres immobilisations corporelles	3 253 648	796 372	41 124		30 040	4 038 936
Immobilisations en cours	25 000					25 000
Avances et acomptes	123 160				-30 040	93 120
Valeurs nettes	12 528 101	223 813	185 020			12 566 894

Comptes consolidés au 31/01/2023

Immobilisations financières

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations		1		-1		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 253 193		9 970			2 243 223
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
Valeurs brutes	2 253 193	1	9 970	-1		2 243 223

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations				-1 777 089	1 777 089	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
Provisions				-1 777 089	1 777 089	

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations		1		1 777 088	-1 777 089	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 253 193		9 970			2 243 223
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
Valeurs nettes	2 253 193	1	9 970	1 777 088	-1 777 089	2 243 223

ACTIF CIRCULANT

1. Stocks et en-cours

Le stock a été évalué selon la méthode de valorisation au prix de revient dit « Triple Net ».

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur factures déterminé en application du principe « Premier Entré, Premier Sorti »,
- augmenté des frais accessoires sur achat,
- diminué des ristournes sur facture,
- diminué des ristournes par avoir séparé,
- diminué des ristournes mensuelles et trimestrielles,
- augmenté des frais logistique pour les achats en provenance de la Centrale

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

2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les provisions pour dépréciation des créances sont évaluées en fonction du risque encouru.

3. Valeurs mobilières de placement

3.1. Méthode de valorisation et calcul de provisions

Les titres figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Une provision est calculée chaque fois que la valeur d'inventaire est inférieure au coût historique.

Aucune provision n'a été constatée au 31 janvier 2023.

3.2. Différences d'évaluation

Néant

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	52 975	26 764				79 739
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 520 730	785 799				5 306 529
Valeurs brutes	4 573 705	812 563				5 386 268

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	52 975	26 764				79 739
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 520 730	785 799				5 306 529
Valeurs nettes	4 573 705	812 563				5 386 268

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	519 279	45 929	-287 832	64 271	-9 343	332 304
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales	137 432	332 366	-18 824			450 974
Actifs d'impôts différés		-27 007	-2 281		39 274	
Créances sociales	8 833	97 645				106 478
Autres créances	699 421	94 558	-328 804	292 538	-1 160	756 553
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs brutes	1 364 965	543 491	-637 741	356 809	28 771	1 646 309

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	136	3 005	-136			3 005
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales						
Actifs d'impôts différés						
Créances sociales						
Autres créances	343 350				-343 350	
Capital souscrit, appelé et non versé						
Provisions	343 486	3 005	-136		-343 350	3 005

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	519 143	42 924	-287 696	64 271	-9 343	329 299
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales	137 432	332 366	-18 824			450 974
Actifs d'impôts différés		-27 007	-2 281		39 274	
Créances sociales	8 833	97 645				106 478
Autres créances	356 071	94 558	-328 804	292 538	342 190	756 553
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs nettes	1 021 479	540 486	-637 605	356 809	372 121	1 643 304

Créances par échéances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 243 223			2 243 223
Prêts				
Autres immobilisations financières				
CLIENTS				
Créances clients et comptes rattachés	332 304	332 304		
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances fiscales	450 974	450 974		
Actifs d'impôts différés				
Créances sociales	106 478	106 478		
Autres créances	756 553	756 553		
Capital souscrit, appelé et non versé				
TOTAL GENERAL	3 889 532	1 646 309		2 243 223

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

1. Capital de la société mère

Le capital social, d'un montant de 1 480 570 euros est composé de 148 057 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

2. Intérêts des minoritaires

Néant

Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Révaluations	Virement	Apports, Fusions, Sécessions	Variation de période	Variation du taux de change	Autres mouvements	Claire
Provisions capital appelé non versé											
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTAIRES											
Provisions pour acquisition de titres											
Provisions pour risques	918 640		20 435	790 938							148 137
Provisions pour charges											
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	918 640		20 435	790 938							148 137
Provisions sur frais d'établissement											
Prov. sur frais de recherche et développement											
Prov. sur brevets et droits similaires											
Provisions dépréciation droit au bail			54 734	54 734							
Provisions dépréciation fond commercial											
Provisions sur autres immo. incorporelles											
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours											
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES			54 734	54 734							
Provisions sur terrains											
Provisions sur terrains en crédit bail											
Provisions sur constructions											
Provisions sur constructions en crédit bail											
Provisions sur immobilisations corporelles en cours											
Provisions sur autres immobilisations corporelles en cours											
PROV. SUR IMMO CORPORELLES											
Provisions sur titres de participation					1 777 089		(1 777 089)				
Prov. pour ces actifs nets en cours											
Provisions sur titres mis en équivalence											
Provisions sur créances rattachées											
Provisions sur autres titres immobilisés											
Provisions sur prêts											
Provisions sur autres immobil. financières											
PROV. SUR IMMO FINANCIERES					1 777 089		(1 777 089)				
Provisions sur stocks matières premières											
Provisions sur en cours de biens											
Provisions sur en cours de services											
Provisions sur stocks produits finis											
Provisions sur stocks marchandises											
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS											
Prov. sur avances et acomptes versés sur commandes	136		3 005	136							3 005
Provisions sur comptes clients											
Provisions dépréciation clients douteux											
Provisions sur autres créances											
Provisions charges constatées d'avance											
Prov. sur valeurs mobilières de placement											
Provisions sur actions propres											
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	136		3 005	136							3 005
TOTAL GENERAL	918 776		78 164	845 828	1 777 089		(1 777 089)				151 142

Emprunts et prêts

EMPRUNTS	Ouverture	Correction Ouverture	Frais Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Virement	Révaluations	Variations de périphérie	Autres Variations	Variations de change	Etat	Claire
Emprunts obligataires convertibles												
Autres emprunts obligataires												
Emprunts et dettes auprès des établissements	9 609 618			2 022 066	1 804 518							9 827 166
Dettes financières de crédit-bail												
Emprunt en crédit-bail	27 604			369 817	66 880							330 541
Concours bancaires courants	230 354	(463 357)		287 898	16 000							38 895
Intérêts courus sur Emprunts	19 460			490	1 430							18 520
Emprunts et dettes financières divers	25 222			500	500							25 222
TOTAL GENERAL	9 912 258	(463 357)		2 680 771	1 889 328							10 240 344

PRETS	Ouverture	Correction Ouverture	Frais Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Virement	Révaluations	Variations de périphérie	Autres Variations	Variations de change	Etat	Claire
Prêts												
TOTAL GENERAL												

Dettes par échéances

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 827 166	3 780 735	4 479 860	1 567 061
Emprunts en crédit-bail	330 541	83 532	247 009	
Concours bancaires courants	38 895	38 895		
Autres dettes financières	43 742	43 252		
FOURNISSEURS				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 839 176	3 839 176		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	130 464	130 464		
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 884	9 884		
Dettes fiscales	397 864	397 864		
Impôts différés passifs	128 652	128 652		
Dettes sociales	1 349 332	1 349 332		
Autres dettes	651 780	651 780		
TOTAL GENERAL	16 747 496	10 453 566	4 726 869	1 567 061

Autres postes d'actif

1. Charges constatée d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 258K euros.

2. Produits à recevoir

Ce poste s'élève à 237K euros.

3. Fiscalité latente

Cf tableau en annexe

Tous les actifs et passifs d'impôts différés ont été comptabilisés.

Autres postes du passif

1. Charges à payer

Le montant des charges à payer s'élève à 2 238K euros.

2. Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance s'élève à 17K euros.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires du groupe a été intégralement réalisé en France.

2. Autres charges

La participation du groupe s'est élevée à 261 698 euros.

3. Honoraires des commissaires aux comptes facturés dans l'exercice

Concernant la société Ajf :

- BBA expertise – 1 allée de la pépinière 80 000 Amiens : 2 642 € relatif à la certification et l'examen des comptes consolidés de l'exercice 2022.
- VDB – 15 avenue Paul Claudel 80480 Dury : 2 300 € relatif à la certification et l'examen des comptes sociaux de l'exercice 2022 ; 3 000 € au titre de la Transmission Universelle de Patrimoine concernant la société JALU.

Concernant la société Soladi :

- VDB – 15 avenue Paul Claudel 80480 Dury : 37 300 € relatif à la certification et l'examen des comptes sociaux de l'exercice 2022.

4. Produits et charges exceptionnels

Les postes de produits et de charges exceptionnels ont essentiellement pour origine les comptes individuels de la société SOLADI et AJF dont le détail est le suivant :

- SOLADI :
 - o Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion : 192 314 €
 - o Produits de cessions d'immobilisations : 72 167 €
 - o Reprises sur provisions et transferts de charges : 21 404 €
 - o Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 69 426 €
 - o VNC des immobilisations cédées : 40 512 €
 - o Dotations amortissement exceptionnel : 39 554 €
- AJF :
 - o Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion : 10 989 €
 - o Produits de cessions d'immobilisations : 9 663 €
 - o Reprises sur provisions et transferts de charges : 747 392 €

- Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 10 753 €
- VNC des immobilisations cédées : 9 970 €
- JALU :
 - Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion : 3 541 €
 - VNC des immobilisations cédées : 2 197 €
- AUTOTI :
 - Produits de cessions d'immobilisations : 120 000 €
 - VNC des immobilisations cédées : 144 509 €

AUTRES INFORMATIONS

1. Engagements retraite

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective du secteur concerné,
- taux d'actualisation des salaires :
 - o âge de départ à la retraite pris en compte : 67 ans
 - o coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite pour tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite,
 - o coefficient de mortalité appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore vivant à l'âge de la retraite,
 - o prise en compte des rémunérations mensuelles à la clôture,
 - o prise en compte pour chaque salarié de l'ancienneté lors du départ à la retraite ainsi que du nombre d'année restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite.

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnité de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 277 053 euros brut (charges sociales comprises) au 31 janvier 2023 pour l'ensemble du personnel.

La société SOLADI a contracté un contrat d'indemnité de fin de carrière auprès d'Aviva Retraite Professionnelle. L'épargne constitué au 01/01/2023 est de 235 412 € avec un taux de rendement de 1.56% pour l'année 2022.

2. Effectif

L'effectif du groupe est de 240 salariés.

- 9 cadres
- 26 professions intermédiaires
- 190 employés
- 15 ouvriers

Impôts différés

	<i>Société concernée</i>	<i>Nature de l'écart</i>	<i>Actifs d'impôts différés</i>	<i>Passifs d'impôts différés</i>
DIFFERENCES TEMPORAIRES	SOLADI	Amortissements dérogatoires		202 338
	SOLADI	Organic	1 773	
	SOLADI	Taxe s/grandes surfaces	7 237	
	SOLADI	Participation	65 425	
	SOLADI	Retraitement CB	1 033	1 783
		Ecart arrondi	2	
TOTAUX		Avant compensation IDA/IDP	75 470	204 121
		Après compensation IDA/IDP		128 652

Impôts différés

<i>Société concernée</i>	<i>Nature de l'écart</i>	<i>31/01/2022</i> <i>(1)</i>	<i>31/01/2023</i> <i>(2)</i>	<i>Incidence</i> <i>Résultat</i> <i>= (2) - (1)</i>
DIFFERENCES TEMPORAIRES				
SOLADI	Organic + TGS +Part	-89 113	-74 435	14 679
JALU	Déficit fiscal à reporter	-24 921	0	24 921
RETRAITEMENTS DE CONSOLIDATION				
SOLADI	Amortissements dérogatoires	217 697	202 338	-15 359
SOLADI	Retraitement C.B.	-709	750	1 458
	Ecart		-2	
TOTAUX		102 954	128 652	25 699

Preuve d'impôt consolidée

	Total	AJF	AUTOTI	JALU	SOLADI
PI - PREUVE DE L'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS					
Résultat consolidé après impôt	1 861 043	710 578	-31 519	-28 897	1 210 881
Résultat des Sociétés mises en équivalence					
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	1 861 043	710 578	-31 519	-28 897	1 210 881
Impôt exigible comptabilisé	204 150	-16 442			220 592
Impôts sur les plus-values					
Impôts non assis sur le résultat					
Impôt différé comptabilisé	31 526			23 510	8 016
Impôt différé distribution					
Total Impôts	235 676	-16 442	0	23 510	228 608
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99)	-5 827			1 411	-7 238
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	2 090 892	694 136	-31 519	-3 976	1 432 251
IMPOT THEORIQUE ENTITE	522 723	173 534	-7 880	-994	358 063
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-287 047	-189 976	7 880	24 504	-129 455
ECART IMPOT THEORIQUE GROUPE IMPOT THEORIQUE ENTITE					
IMPOT THEORIQUE GROUPE	522 723	173 534	-7 880	-994	358 063
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEEL	-287 047	-189 976	7 880	24 504	-129 455
B - Justification des écarts					
Ecart sur base imposées à taux différenciés	0				
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	-232 311	-16 442			-215 869
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	0				
B1 - Justification 1 : Ecart liés au calcul de l'impôt	-232 311	-16 442	0	0	-215 869
ECARTS LIEE AUX BASES FISCAL					
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	-447 120	-534 527		994	86 413
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat					
Ecarts temporaires : de l'exercice (Hors déficit)					
Ecarts temporaires : antérieur activé (Hors déficit)					
Ecarts temporaires : Ecart Tx standard - Tx différenciés					
Ecarts temporaires : Déficit exercice Activés					
Ecarts temporaires : Déficit antérieurs activés					
Ecarts temporaires : Déficit ecart Tx standard - Tx différencié					
Déficit exercice non activé	16 442	8 562	7 880		
Utilisation déficit antérieur	23 510			23 510	
Imposition plus-values antérieures					
Résultat fiscal transféré ou attribué					
Résultat imposé ultérieurement					
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	352 431	352 431			
Résultat sociétés transparente fiscalement					
Autres bases					
Résultat et corrections intégration fiscale					
B2 - Justification 2 : Ecart liées aux base fiscale	-54 737	-173 534	7 880	24 504	-86 413
JUSTIFICATION GLOBALE ECART B=B1+B2	-287 048	-189 976	7 880	24 504	-129 456
CONTROLE DES ECARTS					
	1	0	0	0	1
PI - CONTROLE DES BASES D'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS					
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	2 090 892	694 136	-31 519	-3 976	1 432 251
Base au taux standard groupe	1 739 365				1 739 365
Base au taux standard Entité différencié Groupe					
Base autres taux					
Base Ecarts temporaires	132 579			94 041	38 538
Autres bases non imposées	218 948	694 136	-31 519	-98 017	-345 652
Contrôle des bases	0	0	0	0	0

greffe

AJF

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1.486.500 Euros

Siège Social : La Trésorerie
52 200 SAINTS GEOSMES

442 864 518 R.C.S. CHAUMONT

Arrivé le

23 OCT. 2023

**Tribunal de Commerce
Chaumont**

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 13 JUILLET 2023

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter notre rapport de gestion relatif aux comptes consolidés de l'exercice clos le **31 JANVIER 2023**.

Nous vous rappelons que nous sommes dans l'obligation de tenir des comptes consolidés en application des articles L.233-16 et suivants du Code de Commerce.

I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont :

Nos filiales :

- la société « **SOLADI** », Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros, dont le Siège est à SAINTS GEOSMES (Haute Marne) – « La Trésorerie ».

- la société « **AUTOTI** », Société Civile Immobilière au capital de 600 Euros, dont le Siège est à SAINTS GEOSMES (Haute Marne) – « La Trésorerie » - 13, rue de l'Avenir.

Chacune des sociétés a clôturé ses comptes au 31 JANVIER 2023, date de clôture des comptes consolidés.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de douze mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 71.957.337 Euros contre 68.337.957 Euros pour l'exercice précédent, soit une hausse d'environ 5,30 %.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe ont augmenté d'environ 6,24 %.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 1.232.020 Euros contre un même bénéfice pour l'exercice précédent de 1.879.729 Euros.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 91.150 Euros contre 15.083 Euros pour l'exercice précédent, et l'ensemble des charges à 101.117 Euros contre 93.040 Euros pour l'exercice précédent, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 9.967 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 1.222.053 Euros contre un même bénéfice de 1.801.772 Euros l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 868.839 Euros constitué :

- de produits exceptionnels pour 1.156.067 Euros ;
- de charges exceptionnelles pour 287.228 Euros.

Ce même résultat exceptionnel faisait ressortir une perte de 1.152.758 Euros l'exercice précédent.

Par suite le résultat comptable net du groupe de l'exercice se traduit par un **BENEFICE** de **1.861.043 Euros**.

III – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Le Covid 19 :

En 2022, les effets de la crise sont définitivement éteints.

- La guerre en Ukraine :

La guerre en Ukraine qui a commencé le 24 Février 2022, et les restrictions prises à l'encontre de la Russie ont créé des difficultés pour les activités de production et de distribution, avec des incidences sur les ventes, les approvisionnements (hausse du cours des matières premières et du prix de l'énergie) et la chaîne de production (non disponibilité de certaines matières ou composants).

Des coûts supplémentaires ont été supportés, tels que la hausse du coût d'achat des marchandises, la hausse du coût de l'énergie.

La société « SOLADI » a également dû faire face à des problèmes d'approvisionnement.

Cependant, le groupe estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

IV – EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

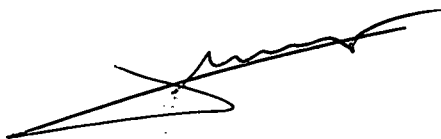
Rien de particulier n'est à signaler.

*
* *

Nous allons maintenant vous présenter plus en détail les comptes consolidés de l'exercice puis il vous sera donné lecture du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés.

LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

CERTIFIE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned below the text 'CERTIFIE CONFORME'.

BBA EXPERTISE
Centre Oasis DURY
Allée de la Pépinière - 80000 AMIENS
Représenté par :
Tony HUCHIN

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
François GARNIER

A J F

SAS au capital de 1 480 570 €

Siège social : La Trésorerie
SAINTS GEOSMES
52201 LANGRES CEDEX

SIRET : 442 864 518 00018
APE : 6420 Z

Arrivé le
23 OCT. 2023
Tribunal de Commerce
Chaumont

RAPPORT des COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE clos le 31 janvier 2023



Aux Associés de la société AJF,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 12/07/2018 et 07/07/2022, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société AJF, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

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

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Dans le cadre des opérations de consolidation, votre société a constaté :

- Un écart d'acquisition brut de 9 435 054 €
- Un amortissement sur cet écart d'acquisition de 9 435 054 €.

Nous avons procédé à l'examen des méthodes et évaluations retenues pour déterminer ces valeurs ainsi que des notes de l'annexe des comptes consolidés (pages 15 à 17 notamment). Nous nous sommes assurés également que ces éléments soient conformes aux règles comptables du règlement 2020 - 01 sur la consolidation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés, 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 consolidés pris isolément.

IV/ VÉRIFICATION SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDÉS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à AMIENS et DURY,
Le 28 juin 2023

Les Commissaires aux Comptes

BBA EXPERTISE
Représenté par:
Tony HUCHIN



VDB ET ASSOCIES,
Représenté par :
François GARNIER



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 consolidés ;
- ✚ 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 consolidés et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.
- ✚ Concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Bilan consolidé

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	31/01/2023	31/01/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Ecart d'acquisition	9 946 362	9 867 212	79 150	101 150
Marques				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	118 769	65 748	53 021	40 644
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés				
Autres immobilisations incorporelles	70 000	70 000		
Immobilisation incorporelles en cours				
Avances et acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 395 545	192 372	1 203 173	1 235 834
Constructions	14 296 633	7 692 154	6 604 479	7 517 604
Installations techniques, matériel, outillage	2 600 057	2 332 211	267 846	346 290
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	816 628	482 288	334 340	26 565
Autres immobilisations corporelles	6 919 819	2 880 883	4 038 936	3 253 648
Immobilisations corporelles en cours	25 000		25 000	25 000
Avances et acomptes	93 120		93 120	123 160
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 243 223		2 243 223	2 253 193
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Liaison Titres				
TITRES MIS EN EQUIVALENCE				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	38 525 156	23 582 868	14 942 288	14 923 088
STOCKS				
Matières premières, approvisionnements	79 739		79 739	52 975
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 306 529		5 306 529	4 520 730
CLIENTS				
Créances clients et comptes rattachés	332 304	3 005	329 299	519 143
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances fiscales	450 974		450 974	137 432
Actifs d'impôts différés				
Créances sociales	106 478		106 478	8 833
Autres créances	756 553		756 553	356 071
Charges constatées d'avance	257 538		257 538	355 791
Capital souscrit, appelé et non versé				
Frais d'émission d'emprunt				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Liaison Bilan				-1
Ecart d'arrondi actif				
TRESORERIE ET EQUIVALENTS				
Valeurs mobilières de placement	6 402		6 402	6 399
Actions propres				
Disponibilités	1 705 137		1 705 137	2 021 071
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 001 654	3 005	8 998 649	7 978 444
TOTAL ACTIF	47 526 810	23 585 873	23 940 937	22 901 532

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Bilan consolidé

PASSIF	31/01/2023	31/01/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 480 570	1 480 570
Primes sur capital		
Écart de réévaluation		
Écart de réévaluation groupe		
Réserve légale	148 650	148 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 888 714	8 730 356
Réserves du groupe	-4 350 203	-4 838 904
Écart de conversion		
Report à nouveau		-235 566
Résultat Groupe	1 861 043	244 112
AUTRES		
Subventions d'investissement groupe		
Titres en auto-contrôle		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	7 028 774	5 529 218
INTERETS MINORITAIRES		
Subventions d'investissement hors groupe		
Intérêts hors groupe		
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe		
INTERETS MINORITAIRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Écart acquisition négatif		
Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires		
Provisions pour litige		
Provisions pour restructuration		
Provisions pour perte de change		
Autres provisions	148 137	918 640
TOTAL PROVISIONS	148 137	918 640
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 827 166	9 609 618
Emprunts en crédit-bail	330 541	27 604
Concours bancaires courants	38 895	230 354
Autres dettes financières	43 742	44 682
FOURNISSEURS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 839 176	4 071 669
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	130 464	22 597
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 884	21 471
Dettes fiscales	397 864	386 768
Impôts différés passifs	128 652	102 953
Dettes sociales	1 349 332	1 570 060
Autres dettes	651 780	350 140
Produits constatés d'avance	16 528	15 761
Écart de conversion passif		
Écart d'arrondi passif	2	-3
TOTAL DETTES	16 764 026	16 453 674
TOTAL PASSIF	23 940 937	22 901 532

Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/01/2023	31/01/2022
CHIFFRE D'AFFAIRES		
Ventes de marchandises	70 172 532	66 611 084
Ventes de marchandises Export		
Ventes de biens	48 168	58 873
Ventes de biens Export		
Ventes de services	1 736 637	1 668 000
Ventes de services Export		
Autres revenus		
TOTAL I	71 957 337	68 337 957
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	44 958	34 760
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	499 593	446 942
Autres produits	569 596	680 147
TOTAL II	1 114 147	1 161 849
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	57 301 801	53 100 580
Variation de stock de marchandises	-785 799	-176 364
Achats de matières premières et autres appro.	172 596	173 526
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-26 764	-1 813
Autres achats et charges externes	4 698 206	4 153 349
Impôts, taxes et versements assimilés	921 073	905 141
Salaires et traitements	6 394 609	6 111 630
Charges sociales	1 443 750	1 428 588
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	1 705 253	1 685 337
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	3 005	23 247
QP de résultat sur opérations faites en commun		
Autres charges	11 734	216 856
TOTAL III	71 839 464	67 620 077
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	1 232 020	1 879 729
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	1 232 020	1 879 729

Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/01/2023	31/01/2022
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	84 110	2 012
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	7 040	13 071
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		
Autres produits financiers		
TOTAL IV	91 150	15 083
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	101 119	93 040
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières	-2	
TOTAL V	101 117	93 040
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-9 967	-77 957
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 222 053	1 801 772
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	206 844	314 768
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	201 830	115 098
Reprises sur provisions et transferts de charges	747 393	
Autres produits exceptionnels		
TOTAL VI	1 156 067	429 866
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	82 376	258 506
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	194 991	113 241
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 861	1 210 877
Autres charges exceptionnelles		
TOTAL VII	287 228	1 582 624
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	868 839	-1 152 758
Impôts exigibles	204 150	443 718
Impôts différés	25 699	-38 816
TOTAL VIII	229 849	404 902
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	74 318 701	69 944 755
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	72 457 658	69 700 643
Liaisons Résultat		
Résultat des sociétés intégrées	1 861 043	244 112
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat d'ensemble consolidé	1 861 043	244 112
Résultat groupe	1 861 043	244 112
Résultat hors-groupe		
Résultat par action	12,51963	1,64219
Résultat dilué par action	12,51963	1,64219

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Rubriques	31/01/2023	31/01/2022
Résultat net consolidé	1 861 043	244 112
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Elimination des produits et charges sans incidence sur la trésorerie		
Amortissements et provisions (1)	944 609	2 529 057
Variation des impôts différés	25 699	-38 816
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-6 839	-1 857
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 824 512	2 732 496
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité :	-1 144 086	-114 622
<i>Dont stocks</i>	-812 563	-178 178
<i>Dont créances d'exploitation</i>	155 630	-281 822
<i>Dont dettes d'exploitation</i>	-487 153	345 377
<i>Dont Intra-groupe</i>		1
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 680 426	2 617 874
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisition d'immobilisations	-1 451 619	-1 075 295
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	192 167	80 500
Incidence des variations de périmètres (2)	9 663	32 541
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-1 249 789	-962 254
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-700 310	-601 111
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-4 526	-3 840
Dividendes en intragroupe	1	
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	2 023 056	1 924 052
Remboursements d'emprunts	-1 873 328	-3 364 148
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-555 107	-2 045 047
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie (A)	-124 470	-389 427
Trésorerie d'ouverture (B)	1 797 116	2 186 548
Trésorerie de clôture (C)	1 672 644	1 797 116
Ecart (A - (C - B))	2	5

(*) Les plus-values de cession ne sont pas nettes d'impôt sauf si écriture post-centralisation en 6916

(1) A l'exclusion des provisions sur actif circulant

(2) Prix d'achat ou de vente augmenté ou diminué de la trésorerie acquise ou versée (A détailler dans une note annexée)

Variation des capitaux propres

	AJF	AUTOTI	JALU	SOLADI	Total
CAPITAUX PROPRES N-1	12 351 283	(590 862)	(2 499 560)	(3 731 643)	5 529 218
Correction des A nouveaux	343 350				343 350
Affectation en réserves					
Distribution de dividendes	709 414			(1 414 249)	(704 835)
Variation de capital	(1 781 065)	(1)	3 976		(1 777 090)
RESULTAT N	710 578	(31 519)	(28 897)	1 210 881	1 861 043
Variations des écarts de conversion					
Incidence des réévaluations					
- Entrée de périmètre					
- Sortie de périmètre					
- Changement de méthode					
- Restructuration fusion	(747 393)		2 524 481		1 777 088
- Changement d'intérêts					
- Variation de périmètre					
Autres variations					
CAPITAUX PROPRES N	11 586 167	(622 382)	0	(3 935 011)	7 028 774
CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE	11 586 167	(622 382)	0	(3 935 011)	7 028 774
CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES					

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Calculus International Colmar	GROUPE AJF CONSOLIDATION
----------------------------------	-----------------------------

ANNEXE LEGALE

Introduction

Le bilan consolidé de l'exercice clos le 31 janvier 2023, dont le total est de 23 940 937 euros et le compte de résultat présenté sous forme de liste, avec un classement des produits par nature, dont le total est de 74 318 701 euros dégagent un bénéfice consolidé total de 1 861 043 euros. Le résultat du groupe s'élève à 1 861 043 euros et le résultat hors groupe s'élève à 0 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er février 2023 au 31 janvier 2023.

Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 6 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Informations relatives à la méthode de consolidation
- Principes, règles et méthodes comptables retenus
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations



SOMMAIRE DE L'ANNEXE	TYPE	PRODUITES	NS	NA
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. INFORMATIONS RELATIVES A LA CONSOLIDATION				
2.1. Identification des sociétés membres du groupe	EP	X		
2.2. Exclusion du périmètre de consolidation	EP			X
2.3. Méthodes de consolidation	EP	X		
2.4. Périmètre de consolidation retenu	EP	X		
3. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES RETENUS				
3.1. Principes et modalités de consolidation	EP	X		
3.1.1. Date de clôture	EP	X		
3.1.2. Traitement des écarts d'évaluation et d'acquisition	EP	X		
3.2. Principes comptables et méthodes d'évaluation	EP	X		
4. NOTES SUR LE BILAN				
4.1. ACTIF IMMOBILISE				
4.1.1. Immobilisations incorporelles				
4.1.1.1. Frais d'établissements	S			X
4.1.1.2. Licences, brevets, concessions	S	X		
4.1.1.3. Fonds commercial	S	X		
4.1.2. Immobilisations corporelles				
4.1.2.1. Evaluation	S	X		
4.1.2.2. Amortissements	S	X		
4.1.3. Immobilisations financières				
4.1.3.1. Evaluation	S	X		
4.1.3.2. Liste des filiales et participations non retenues dans le périmètre	S			X
4.1.4. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
4.2. ACTIF CIRCULANT				
4.2.1. Evaluation des stocks	S	X		
4.2.2. Evaluation des créances	S	X		
4.2.3. Avances aux dirigeants	S			X
4.2.4. Evaluation des valeurs mobilières de placement	S	X		
4.2.5. Différences et évaluation sur les éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
4.2.6. Provisions pour dépréciation	S	X		
4.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
4.3.1. Charges constatées d'avance	EP	X		
4.3.2. Produits à recevoir	EP	X		
4.3.3. Fiscalité latente	EP	X		
4.4. CAPITAUX PROPRES				
4.4.1. Composition du capital social	S	X		
4.4.2. Intérêts des minoritaires	S			X
4.4.3. Provisions réglementées	S			X
4.4.4. Variation des capitaux propres	S	X		
4.4.5. Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
4.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
4.5.1. Evaluation et variations	S	X		
4.6. DETTES				
4.6.1. Obligations convertibles	S			X
4.6.2. Emprunts obligataires	S			X
4.6.3. Emprunts	S	X		
4.7. AUTRES POSTES DU PASSIF				
4.7.1. Charges à payer	EP	X		
4.7.2. Produits constatés d'avance	EP	X		
4.8. ELEMENTS COMMUNS				
4.8.1. Etat des échéances créances et dettes	S	X		
4.8.2. Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S	X		
4.8.3. Ecart de conversion	S			X
5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
5.1. Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
5.2. Evaluation de certains produits et charges	S			X
5.3. Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S			X
6. AUTRES INFORMATIONS				
6.1. Engagement retraite	S	X		
6.2. Effectif	S	X		
6.3. Informations relatives aux sociétés mises en équivalence	S			X
6.4. Tableau des flux de trésorerie		X		

Faits caractéristiques

AJF SAS :

Une Transmission Universelle de Patrimoine de la société JALU vers la société AJF a eu lieu avec un effet rétroactif au premier jour de l'exercice, soit à partir du 1^{er} février 2022.

GROUPE :

- Epidémie de la Covid-19

En 2022, les effets de la crise sont définitivement éteints, avec un retour au niveau d'activité pré-crise.

- Crise Ukraine

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24/02/2022 constitue un événement de l'exercice.

Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'évènement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'autorité des normes comptables.

Impacts de la crise :

Dans ce contexte, des coûts supplémentaires ont été supportés par la société tels que :

- La hausse du coût d'achat des marchandises,
- La hausse du coût de l'énergie.

La société a également dû faire face à des problèmes d'approvisionnement.

Cependant, le groupe estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause à la date d'arrêt des comptes.

- Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et écoresponsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, les sociétés du groupe ont engagé plusieurs démarches afin de réduire leur impact carbone en continuant notamment d'investir dans des installations plus économes et plus respectueuse en énergie :

- Au niveau des meubles froids chez SOLADI ;
- Au niveau des luminaires qui sont équipés au fur et à mesure de LED chez SOLADI.

Les sociétés du groupe ont également poursuivi des actions en matière de tri et de revalorisation des déchets. Des actions sont également en cours de réflexion pour optimiser les approvisionnements et réduire ainsi les transports.

Informations relatives à la méthode de consolidation

1. Identification des Sociétés membres du groupe

Le groupe AJF comprend 3 sociétés. Ces sociétés sont regroupées dans le tableau suivant :

Raison sociale	Adresse	SIREN	% d'intérêts	% de contrôle	Mode
AJF SAS	La Trésorerie 52200 LANGRES	442 864 518	100 %	100 %	Société mère
SOLADI SAS	La Trésorerie 52200 LANGRES	313 800 799	99.68 %	99.68 %	Intégration globale
AUTOTI SCI	13 Rue de l'avenir 52200 LANGRES	501 350 185	100 %	100 %	Intégration globale

2. Exclusion du périmètre de consolidation

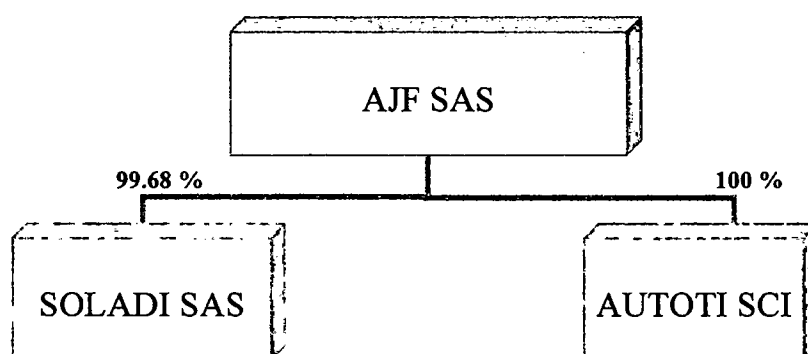
Néant.

3. Méthodes de consolidation

Société	Mode de consolidation
AJF SAS	Intégration globale
SOLADI SAS	Intégration globale
AUTOTI SCI	Intégration globale

Par simplification, il n'est pas tenu compte d'intérêts minoritaires qui seraient non significatifs. Les participations sont donc considérées comme détenues à 100 %.

4. Organigramme du groupe et périmètre de consolidation



Principes, règles et méthodes comptables retenus

Les comptes consolidés du groupe, arrêtés au 31 janvier 2023 sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du règlement ANC 2020-01 relatif aux comptes consolidés. Ils sont donc retraités afin d'être mis en harmonie avec les principes comptables retenus pour l'établissement des états financiers consolidés.

1. Principes et modalités de consolidation

1.1. Dates de clôture

La date de clôture retenue pour la consolidation est le 31 janvier 2023, date de clôture de la société mère AJF SAS. Toutes les sociétés clôturent au 31 janvier 2023.

2. Principes comptables et méthodes d'évaluation

La méthode de base retenue est celle des coûts historiques. Les principaux retraitements de consolidation opérés dans les sociétés intégrées concernent :

- L'élimination des transactions, dettes et créances significatives entre les sociétés intégrées, ainsi que les résultats internes à l'ensemble consolidé ;
- L'élimination des dividendes versés au cours de l'exercice par les sociétés consolidées ;
- La constatation d'impôt différé sur les retraitements ainsi que sur les différences entre le résultat comptable et le résultat fiscal.
- Les engagements de retraite ne font pas l'objet de comptabilisation ;
- L'économie fiscale liée au suramortissement est comptabilisée au fur et à mesure de l'obtention de la déduction fiscale. Elle ne fait donc pas l'objet d'une comptabilisation d'impôt différé.

3. Traitement des écarts d'évaluation et d'acquisition

Depuis la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 dans le règlement CRC 99-02 (ANC 2015-07) et conservé par le nouveau règlement ANC 2020-01, le groupe a choisi de conserver les durées d'utilisation de ses écarts d'acquisitions antérieurement déterminés et inscrit au bilan consolidé au 30/01/2016.

3.1. Ecart d'acquisition SOLADI SAS

Conformément au règlement 99-02 paragraphe 2013, nous avons déterminé l'écart d'acquisition comme si cette première consolidation était intervenue effectivement à la date de prise de contrôle c'est à dire le 14 janvier 2005 sur la base du bilan établi le 31 janvier 2005.

Valeur des capitaux propres au 31 janvier 2005 :	3 359 705 €
Coût d'acquisition définitif des parts sociales :	11 026 384 €
Quote part des capitaux propres détenus :	100 %
Ecart d'acquisition :	7 666 679 €

Cet écart n'est pas affectable à des actifs ou passifs identifiables, il sera en conséquence affecté en totalité à l'écart d'acquisition.

L'amortissement de l'écart d'acquisition s'effectuera sur 10 ans selon le mode linéaire.

Amortissement de l'exercice N :	0 €
Amortissement cumulé :	7 666 679 €

Le 11 septembre 2013, AJF a acquis 10 titres SOLADI supplémentaires.

Valeur des capitaux propres au 31 décembre 2013	4 860 664 €
Coût d'acquisition définitif des parts sociales	14 643 €
Quote-part supplémentaire détenue	0.80 %
Ecart	- 24 242 €

Cet écart n'est pas affectable à des actifs ou passifs identifiables, il sera en conséquence affecté en totalité à l'écart d'acquisition.

L'amortissement de l'écart d'acquisition s'effectuera sur 2 ans selon le mode linéaire : (Valeur résiduelle liée au premier écart d'acquisition SOLADI)

Amortissement de l'exercice N :	0 €
Amortissement cumulé :	- 24 242 €

Le 31 mai 2016, AJF a acquis 9 titres SOLADI supplémentaires. Cette acquisition n'a pas donné lieu à la comptabilisation d'un écart d'acquisition complémentaire.

3.2. Ecart d'acquisition JALU SAS

Valeur des capitaux propres au 31 décembre 2007	- 38 679 €
Coût d'acquisition définitif des parts sociales	1 045 000 €
Quote part des capitaux propres détenus	100 %

Ecart d'acquisition	1 083 679 €
---------------------	-------------

Cet écart n'est pas affectable à des actifs ou passifs identifiables, il sera en conséquence affecté en totalité à l'écart d'acquisition.

L'amortissement de l'écart d'acquisition s'effectuera sur 10 ans selon le mode linéaire :

Amortissement de l'exercice N :	0 €
Amortissement cumulé :	1 083 679 €

Au 23 décembre 2017, suite au « coup d'accordéon » réalisé par la société JALU, la société AJF est devenue associé unique de la société JALU et a acquis à cet effet 0,08 % de contrôle et intérêts supplémentaires.

Valeur des capitaux propres au 31 janvier 2018	14 347 €
Coût d'acquisition définitif des parts sociales	640 000 €
Quote-part supplémentaire détenue	0.08 %
Ecart d'acquisition supplémentaire	639 989 €

Cet écart n'est pas affectable à des actifs ou passifs identifiables, il a en conséquence été affecté en totalité à l'écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition complémentaire des titres JALU est amorti sur la même durée que l'écart initial, à savoir sur 10 ans.

Aucun prorata temporis n'a été opéré sur l'amortissement de la première année.

Amortissement de l'exercice N :	0 €
Amortissement cumulé :	247 996 €

Au 31/01/2021, la société JALU a vendu l'ensemble de l'activité d'hypermarché, la dépréciation des titres détenus par AJF se porte à 1 777 089 €. L'écart d'acquisition a été déprécié pour sa valeur nette, soit 391 993 €.

La société JALU, détenue 99.99% au 31/01/2022 puis à 100% au cours de l'exercice par la société AJF, a fait l'objet d'une transmission universelle du patrimoine. S'agissant d'une opération interne, cette opération est un « non évènement » de consolidation.

L'écart d'acquisition est maintenu dans les comptes.



Ecart d'acquisition AUTOTI SCI

Valeur des capitaux propres au 31 décembre 2010	- 68 389 €
Coût d'acquisition définitif des parts sociales	560 €
Quote part des capitaux propres détenus	100 %
Ecart	68 949 €

Cet écart n'est pas affectable à des actifs ou passifs identifiables, il sera en conséquence affecté en totalité à l'écart d'acquisition.

L'amortissement de l'écart d'acquisition s'effectuera sur 10 ans selon le mode linéaire :

Amortissement de l'exercice N :	0 €
Amortissement cumulé :	68 949 €

4. Informations diverses

Récapitulatif des écarts d'acquisitions

		Valeur brute	Amts N-1	Amts N	Dépréciation	Amts cumul	Valeur nette
Ecart d'acquisition SOLADI SAS	(1)	7 666 679	7 666 679	0		7 666 679	0
Ecart d'acquisition JALU SAS	(2)	1 083 679	1 083 679	0		1 083 679	0
Ecart d'acquisition AUTOTI SCI	(3)	68 949	68 949	0		68 949	0
Ecart d'acquisition SOLADI SAS	(5)	-24 242	-24 242	0		-24 242	0
Ecart d'acquisition complémentaire JALU SAS	(7)	639 989	247 996	0	391 993	639 989	0
		9 435 054	9 043 061	0	391 993	9 435 054	0

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les prochains tableaux reprennent les durées de vie des immobilisations, les immobilisations ainsi que les amortissements.

1. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition, augmentées des frais accessoires.

Les durées de vie des immobilisations sont conformes au règlement CRC 2004-06 sur les actifs, selon lequel la durée de référence utilisée pour l'amortissement des immobilisations corporelles n'est plus la durée d'usage mais la durée d'utilisation prévue.

Les méthodes d'amortissement étant identiques dans toutes les sociétés, aucun retraitement n'a été opéré sur ce poste.

2. Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce correspond à la valeur d'achat ou de reprise, des éléments incorporels du fonds de commerce.

Détails du fonds de commerce :

- SOLADI :
 - o Suite à la TUP avec la société SML, la société SOLADI a repris le fonds de commerce détenu depuis 2005 pour un montant de 291 308 €, y compris des frais d'acquisition pour un montant de 57 308 €. Les frais d'acquisition sont totalement amortis au 31/01/2018. Le fonds de commerce était déprécié à hauteur de 54 754 € dans les comptes de la société SML. Le test de dépréciation réalisé au 31/01/2018 conduit à maintenir cette dépréciation à la clôture des comptes consolidés au 31/01/2018 ;
 - o La société SOLADI a racheté le fonds de commerce détenu par la société Mari-Or, magasin de presse, pour un montant de 100 000 € le 15/09/2015 ;
 - o La société SOLADI a racheté le fonds de commerce détenu par la société Gallien SA, boulangerie-pâtisserie, pour un montant de 120 000 € le 03/06/2017 ;

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que les fonds de commerce cités ci-dessus ont une durée de vie limitée. A ce titre, ils font l'objet d'un amortissement.

D'autre part, selon le règlement ANC 2020-01 les fonds de commerce sont classés en écart d'acquisition.

	Valeur brute	Amts ant	Amts N	Amts cumul	Valeur nette
FDC racheté suite à la TUP SML	234 000	234 000	0	234 000	0
FDC presse magasin	100 000	63 750	10 000	73 750	26 250
FDC Gallien	120 000	55 100	12 000	67 100	52 900
	454 000	352 850	22 000	374 850	79 150

3. Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à la valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

4. Immobilisations financées ou acquises par crédit-bail

Les immobilisations financées ou acquises par voie de crédit-bail sont retraitées. Les immobilisations sont activées tandis que l'encours de crédit-bail est porté en endettement au passif du bilan pour la fraction des échéances restant à courir correspondant au capital restant à rembourser.

Durée de vie et méthode d'amortissements

Eléments	Brut	Dépréciation	Valeur nette au 31/01/2023	Valeur nette au 31/01/2022	Méthode d'amortissement	Durée d'amortissement	
Ecart d'acquisition	9 435 054	9 435 054			Linéaire	10	ans
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement							
Marques							
Concessions, brevets et droits similaires	118 769	65 748	53 021	40 644	Linéaire	1 à 3	ans
Concessions, brevets et droits similaires en crédit-bail							
Droit au bail	70 000	70 000					
Fonds commercial	511 308	432 158	79 150	101 150	Linéaire	10	ans
Immobilisations incorporelles en crédit bail							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 135 131	10 002 960	132 171	141 794			
Terrains	1 395 545	192 372	1 203 173	1 235 834	Non amortissable		
Terrains en crédit bail							
Constructions	14 296 633	7 692 154	6 604 479	7 517 604	Linéaire	4 à 40	ans
Constructions en crédit bail							
Installations techniques, matériel, outillage	2 600 057	2 332 211	267 846	346 290	Linéaire et dégressif	3 à 40	ans
Installations techniques en crédit bail	660 449	446 907	213 542	0	Linéaire	5	ans
Autres immobilisations corporelles	6 919 819	2 880 883	4 038 936	3 253 648	Linéaire et dégressif	3 à 12	ans
Autres immo. corporelles en crédit bail	156 179	35 381	120 798	26 565	Linéaire	3 à 4	ans
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 028 682	13 579 908	12 448 774	12 379 941			
TOTAL	36 163 813	23 582 868	12 580 945	12 521 735			

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Comptes consolidés au 31/01/2023
Immobilisations incorporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	9 946 362					9 946 362
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	104 485	14 284				118 769
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	70 000					70 000
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	10 120 847	14 284				10 135 131

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	9 845 212	76 754	54 754			9 867 212
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	63 841	1 907				65 748
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	70 000					70 000
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	9 979 053	78 661	54 754			10 002 960

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	101 150	-76 754	-54 754			79 150
Marques						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	40 644	12 377				53 021
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	141 794	-64 377	-54 754			132 171

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Comptes consolidés au 31/01/2023
Immobilisations corporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 410 045		14 500			1 395 545
Constructions	14 796 095	50 875	550 337			14 296 633
Installations techniques, matériel, outillage	2 815 836	97 404	313 183			2 600 057
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	446 811	369 817				816 628
Autres immobilisations corporelles	5 693 692	1 396 922	200 835		30 040	6 919 819
Immobilisations en cours	25 000					25 000
Avances et acomptes	123 160				-30 040	93 120
Valeurs brutes	25 310 639	1 915 018	1 078 855			26 146 802

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	174 211	18 161				192 372
Constructions	7 278 491	833 991	420 328			7 692 154
Installations techniques, matériel, outillage	2 469 546	176 461	313 796			2 332 211
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	420 246	62 042				482 288
Autres immobilisations corporelles	2 440 044	600 550	159 711			2 880 883
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	12 782 538	1 691 205	893 835			13 579 908

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 235 834	-18 161	14 500			1 203 173
Constructions	7 517 604	-783 116	130 009			6 604 479
Installations techniques, matériel, outillage	346 290	-79 057	613			267 846
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	26 565	307 775				334 340
Autres immobilisations corporelles	3 253 648	796 372	41 124		30 040	4 038 936
Immobilisations en cours	25 000					25 000
Avances et acomptes	123 160				-30 040	93 120
Valeurs nettes	12 528 101	223 813	185 020			12 566 894

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Comptes consolidés au 31/01/2023

Immobilisations financières

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations		1		-1		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 253 193		9 970			2 243 223
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
Valeurs brutes	2 253 193	1	9 970	-1		2 243 223

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations				-1 777 089	1 777 089	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
Provisions				-1 777 089	1 777 089	

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations		1		1 777 088	-1 777 089	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 253 193		9 970			2 243 223
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
Valeurs nettes	2 253 193	1	9 970	1 777 088	-1 777 089	2 243 223

ACTIF CIRCULANT

1. Stocks et en-cours

Le stock a été évalué selon la méthode de valorisation au prix de revient dit « Triple Net ».

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur factures déterminé en application du principe « Premier Entré, Premier Sorti »,
- augmenté des frais accessoires sur achat,
- diminué des ristournes sur facture,
- diminué des ristournes par avoir séparé,
- diminué des ristournes mensuelles et trimestrielles,
- augmenté des frais logistique pour les achats en provenance de la Centrale

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

2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les provisions pour dépréciation des créances sont évaluées en fonction du risque encouru.

3. Valeurs mobilières de placement

3.1. Méthode de valorisation et calcul de provisions

Les titres figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Une provision est calculée chaque fois que la valeur d'inventaire est inférieure au coût historique.

Aucune provision n'a été constatée au 31 janvier 2023.

3.2. Différences d'évaluation

Néant



Stocks

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	52 975	26 764				79 739
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 520 730	785 799				5 306 529
Valeurs brutes	4 573 705	812 563				5 386 268

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
------------	-----------	---------------	-------------	-------------------------	-------------------	---------

Matières premières, approvisionnements

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Provisions

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	52 975	26 764				79 739
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 520 730	785 799				5 306 529
Valeurs nettes	4 573 705	812 563				5 386 268

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Comptes consolidés au 31/01/2023

Créances

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	519 279	45 929	-287 832	64 271	-9 343	332 304
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales	137 432	332 366	-18 824			450 974
Actifs d'impôts différés		-27 007	-2 281		39 274	
Créances sociales	8 833	97 645				106 478
Autres créances	699 421	94 558	-328 804	292 538	-1 160	756 553
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs brutes	1 364 965	543 491	-637 741	356 809	28 771	1 646 309

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	136	3 005	-136			3 005
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales						
Actifs d'impôts différés						
Créances sociales						
Autres créances	343 350				-343 350	
Capital souscrit, appelé et non versé						
Provisions	343 486	3 005	-136		-343 350	3 005

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	519 143	42 924	-287 696	64 271	-9 343	329 299
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales	137 432	332 366	-18 824			450 974
Actifs d'impôts différés		-27 007	-2 281		39 274	
Créances sociales	8 833	97 645				106 478
Autres créances	356 071	94 558	-328 804	292 538	342 190	756 553
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs nettes	1 021 479	540 486	-637 605	356 809	372 121	1 643 304

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Créances par échéances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 243 223			2 243 223
Prêts				
Autres immobilisations financières				
CLIENTS				
Créances clients et comptes rattachés	332 304	332 304		
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances fiscales	450 974	450 974		
Actifs d'impôts différés				
Créances sociales	106 478	106 478		
Autres créances	756 553	756 553		
Capital souscrit, appelé et non versé				
TOTAL GENERAL	3 889 532	1 646 309		2 243 223

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

1. Capital de la société mère

Le capital social, d'un montant de 1 480 570 euros est composé de 148 057 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

2. Intérêts des minoritaires

Néant



Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Révaluations	Virement	Apports, Fusions, Sélections	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé											
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES											
Provisions pour acquisition de titres											
Provisions pour risques	918 640		20 415	750 918							148 137
Provisions pour charges											
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	918 640		20 415	750 918							148 137
Provisions sur frais d'établissement											
Prov. sur frais de recherche et développement											
Prov. sur cours, brevets et droits similaires											
Provisions dépréciation droit au bail			54 754	54 754							
Provisions dépréciation fond commercial											
Provisions sur autres immo. incorporelles											
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours											
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES			54 754	54 754							
Provisions sur terrains											
Provisions sur terrains en crédit bail											
Provisions sur constructions											
Provisions sur constructions en crédit bail											
Provisions sur immobilisations corporelles en cours											
Provisions sur autres immobilisations corporelles en cours											
PROV. SUR IMMO CORPORELLES											
Provisions sur titres de participation											
Prov. pour concours sans en cours					1 777 089		(1 777 089)				
Provisions sur titres mis en équivalence											
Provisions sur créances rattachées											
Provisions sur autres titres immobilisés											
Provisions sur prêts											
Provisions sur autres immobilis. financières											
PROV. SUR IMMO FINANCIERES					1 777 089		(1 777 089)				
Provisions sur stocks matières premières											
Provisions sur en cours de biens											
Provisions sur en cours de services											
Provisions sur stocks produits finis											
Provisions sur stocks marchandises											
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS											
Prov. sur avances et acomptes versés sur commandes											
Provisions sur comptes clients	136		3 005	136							3 005
Provisions dépréciation clients douteux											
Provisions sur autres créances											
Provisions charges constatées d'avance											
Prov. sur valeurs mobilières de placement											
Provisions sur actions propres											
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	136		3 005	136							3 005
TOTAL GENERAL	918 776		75 184	845 818	1 777 089		(1 777 089)				151 143

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Emprunts et prêts

EMPRUNTS	Ouverture	Correction Ouverture	Fusions Mouvements Exercices	Augmentations	Diminutions	Virements	Révaluations	Variations de périodicité	Autres Variations	Variations de change	Clôture
Emprunts obligataires convertibles											
Autres emprunts obligataires											
Emprunts et dettes auprès des établissements	9 609 618			2 022 066	1 804 518						9 827 166
Dettes financières de crédit-bail									369 817		
Emprunt en crédit-bail	27 604				66 880						330 541
Comptes bancaires courants	230 354	(463 357)		287 898	16 000						38 895
Intérêts courus sur Emprunts	19 460			490	1 430						18 520
Emprunts et dettes financières divers	25 222			500	500						25 222
TOTAL GENERAL	9 912 258	(463 357)		2 310 954	1 889 328				369 817		10 240 344

PRETS	Ouverture	Correction Ouverture	Fusions Mouvements Exercices	Augmentations	Diminutions	Virements	Révaluations	Variations de périodicité	Autres Variations	Variations de change	Clôture
Prêts											
TOTAL GENERAL											

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Dettes par échéances

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 827 166	3 780 735	4 479 860	1 567 061
Emprunts en crédit-bail	330 541	83 532	247 009	
Concours bancaires courants	38 895	38 895		
Autres dettes financières	43 742	43 252		
FOURNISSEURS				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 839 176	3 839 176		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	130 464	130 464		
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 884	9 884		
Dettes fiscales	397 864	397 864		
Impôts différés passifs	128 652	128 652		
Dettes sociales	1 349 332	1 349 332		
Autres dettes	651 780	651 780		
TOTAL GENERAL	16 747 496	10 453 566	4 726 869	1 567 061

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Autres postes d'actif

1. Charges constatée d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 258K euros.

2. Produits à recevoir

Ce poste s'élève à 237K euros.

3. Fiscalité latente

Cf. tableau en annexe

Tous les actifs et passifs d'impôts différés ont été comptabilisés.

Autres postes du passif

1. Charges à payer

Le montant des charges à payer s'élève à 2 238K euros.

2. Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance s'élève à 17K euros.



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires du groupe a été intégralement réalisé en France.

2. Autres charges

La participation du groupe s'est élevée à 261 698 euros.

3. Honoraires des commissaires aux comptes facturés dans l'exercice

Concernant la société Ajf :

- BBA expertise – 1 allée de la pépinière 80 000 Amiens : 2 642 € relatif à la certification et l'examen des comptes consolidés de l'exercice 2022.
- VDB – 15 avenue Paul Claudel 80480 Dury : 2 300 € relatif à la certification et l'examen des comptes sociaux de l'exercice 2022 ; 3 000 € au titre de la Transmission Universelle de Patrimoine concernant la société JALU.

Concernant la société Soladi :

- VDB – 15 avenue Paul Claudel 80480 Dury : 37 300 € relatif à la certification et l'examen des comptes sociaux de l'exercice 2022.

4. Produits et charges exceptionnels

Les postes de produits et de charges exceptionnels ont essentiellement pour origine les comptes individuels de la société SOLADI et AJF dont le détail est le suivant :

- SOLADI :
 - o Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion : 192 314 €
 - o Produits de cessions d'immobilisations : 72 167 €
 - o Reprises sur provisions et transferts de charges : 21 404 €
 - o Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 69 426 €
 - o VNC des immobilisations cédées : 40 512 €
 - o Dotations amortissement exceptionnel : 39 554 €
- AJF :
 - o Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion : 10 989 €
 - o Produits de cessions d'immobilisations : 9 663 €
 - o Reprises sur provisions et transferts de charges : 747 392 €

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

- Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 10 753 €
- VNC des immobilisations cédées : 9 970 €

- JALU :

- Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion : 3 541 €
- VNC des immobilisations cédées : 2 197 €

- AUTOTI :

- Produits de cessions d'immobilisations : 120 000 €
- VNC des immobilisations cédées : 144 509 €



AUTRES INFORMATIONS

1. Engagements retraite

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective du secteur concerné,
- taux d'actualisation des salaires :
 - o âge de départ à la retraite pris en compte : 67 ans
 - o coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite pour tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite,
 - o coefficient de mortalité appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore vivant à l'âge de la retraite,
 - o prise en compte des rémunérations mensuelles à la clôture,
 - o prise en compte pour chaque salarié de l'ancienneté lors du départ à la retraite ainsi que du nombre d'année restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite.

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnité de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 277 053 euros brut (charges sociales comprises) au 31 janvier 2023 pour l'ensemble du personnel.

La société SOLADI a contracté un contrat d'indemnité de fin de carrière auprès d'Aviva Retraite Professionnelle. L'épargne constitué au 01/01/2023 est de 235 412 € avec un taux de rendement de 1.56% pour l'année 2022.

2. Effectif

L'effectif du groupe est de 240 salariés.

- 9 cadres
- 26 professions intermédiaires
- 190 employés
- 15 ouvriers



Impôts différés

DIFFERENCES TEMPORAIRES	Société concernée	Nature de l'écart	Actifs d'impôts différés	Passifs d'impôts différés
	SOLADI	Amortissements dérogatoires		202 338
	SOLADI	Organic	1 773	
	SOLADI	Taxe s/grandes surfaces	7 237	
	SOLADI	Participation	65 425	
	SOLADI	Retraitement CB	1 033	1 783
		Ecart arrondi	2	
TOTAUX		Avant compensation IDA/IDP Après compensation IDA/IDP	75 470	204 121 128 652

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Impôts différés

<i>Société concernée</i>	<i>Nature de l'écart</i>	<i>31/01/2022</i> <i>(1)</i>	<i>31/01/2023</i> <i>(2)</i>	<i>Incidence</i> <i>Résultat</i> <i>= (2) - (1)</i>
DIFFERENCES TEMPORAIRES				
SOLADI	Organic + TGS +Part	-89 113	-74 435	14 679
JALU	Déficit fiscal à reporter	-24 921	0	24 921
RETRAITEMENTS DE CONSOLIDATION				
SOLADI	Amortissements dérogatoires	217 697	202 338	-15 359
SOLADI	Retraitement C.B.	-709	750	1 458
	Ecart		-2	
TOTAUX		102 954	128 652	25 699

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Preuve d'impôt consolidée

	Total	AJF	AUTOTI	JALU	SOLADI
PI - PREUVE DE L'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS	Total	Montant	Montant	Montant	Montant
Résultat consolidé après impôt	1 861 043	710 578	-31 519	-28 897	1 210 881
Résultat des Sociétés mises en équivalence					
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	1 861 043	710 578	-31 519	-28 897	1 210 881
Impôt exigible comptabilisé	204 150	-16 442			220 592
Impôts sur les plus-values					
Impôts non assis sur le résultat					
Impôt différé comptabilisé	31 526			23 510	8 016
Impôt différé distribution					
Total Impôts	235 676	-16 442	0	23 510	228 608
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99)	-5 827				-7 238
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	2 090 892	694 136	-31 519	-3 976	1 432 251
IMPOT THEORIQUE ENTITE	522 723	173 534	-7 880	-994	358 063
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-287 047	-189 976	7 880	24 504	-129 455
ECART IMPOT THEORIQUE GROUPE IMPOT THEORIQUE ENTITE					
IMPOT THEORIQUE GROUPE	522 723	173 534	-7 880	-994	358 063
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-287 047	-189 976	7 880	24 504	-129 455
B - Justification des écarts					
Ecart sur base imposées à taux différenciés	0				
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	-232 311	-16 442			-215 869
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	0				
B1 - Justification 1 : Ecarts liés au calcul de l'impôt	-232 311	-16 442	0	0	-215 869
ECARTS LIEES AUX BASES FISCALES	-54 736	-173 534	7 880	24 504	86 414
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	-447 120	-534 527		994	86 413
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat					
Ecarts temporaires : de l'exercice (Hors déficit)					
Ecarts temporaires : antérieur activé (Hors déficit)					
Ecarts temporaires : Ecart Tx standard - Tx différenciés					
Ecarts temporaires : Déficit exercice Activés					
Ecarts temporaires : Déficit antérieurs activés					
Ecarts temporaires : Déficit ecart Tx standard - Tx différencié					
Déficit exercice non activé	16 442	8 562	7 880		
Utilisation déficit antérieur	23 510			23 510	
Imposition plus-values antérieures					
Résultat fiscal transféré ou attribué					
Résultat imposé ultérieurement					
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	352 431	352 431			
Résultat sociétés transparente fiscalement					
Autres bases					
Résultat et corrections intégration fiscale					
B2 - Justification 2 : Ecart liées aux base fiscale	-54 737	-173 534	7 880	24 504	86 413
JUSTIFICATION GLOBALE ECART II B=B1+B2	-287 048	-189 976	7 880	24 504	-129 456
CONTROLE DES ECARTS	1	0	0	0	1
PI - CONTROLE DES BASES D'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS	Total	Montant	Montant	Montant	Montant
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	2 090 892	694 136	-31 519	-3 976	1 432 251
Base au taux standard groupe	1 739 365				1 739 365
Base au taux standard Entité différencié Groupe					
Base autres taux					
Base Ecarts temporaires	132 579			94 041	38 538
Autres bases non imposées	218 948	694 136	-31 519	-98 017	-345 652
Contrôle des bases	0	0	0	0	0

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Calculus International Colmar	GROUPE AJF CONSOLIDATION
----------------------------------	-----------------------------

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Calculus International Colmar	AJF Etats financiers au 31/01/2023	
----------------------------------	---------------------------------------	--

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES	0
-----------------------------------	----------

1.1. Engagements résultant de contrats de Crédit-Bail Immobilier

NEANT

12. Engagements résultant de contrats de Crédit-Bail Mobilier

NEANT

II. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES PERSONNELLES	0
--	----------

Néant

III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	0
--	----------

Néant

IV. ENGAGEMENTS DONNES	2 552 018
-------------------------------	------------------

Au profit de la SAS SOLADI

1 - La SAS AJF s'est portée caution solidaire de la SAS SOLADI au profit de la banque CIC dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 300 000 euros.

Le cautionnement est limité à hauteur de 300 000 € en principal, augmenté de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires,

En cours au 31/01/2023	Emprunt remboursé sur l'exercice	0
------------------------	----------------------------------	---

2 - La SAS AJF s'est portée caution solidaire de la SAS SOLADI au profit de la banque CIC dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 900 000 euros.

Le cautionnement est limité à hauteur de 900 000 € en principal, augmenté de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires,

En cours au 31/01/2023	266 769
------------------------	---------



ENGAGEMENTS HORS BILAN

3 - La SAS AJF s'est portée caution solidaire de la SAS SOLADI au profit de la banque CIC dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 1 000 000 euros.

Le cautionnement est limité à hauteur de 1 000 000 € en principal, augmenté de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires.

En cours au 31/01/2023

585 447

4 - La SAS AJF s'est portée caution solidaire de la SAS SOLADI au profit de la banque EDEL dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 600 000 euros.

Le cautionnement est limité à hauteur de 600 000 € en principal, augmenté de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires.

En cours au 31/01/2023

246 946

5 - La SAS AJF s'est portée caution solidaire de la SAS SOLADI au profit de la Banque Postale dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 600 000 euros.

Le cautionnement est limité à hauteur de 600 000 € en principal, augmenté de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires.

En cours au 31/01/2023

110 945

6 - La SAS AJF s'est portée caution solidaire de la SAS SOLADI au profit de la Banque CIC dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 300 000 euros.

Le cautionnement est limité à hauteur de 300 000 € en principal, augmenté de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires.

En cours au 31/01/2023

145 541

7 - La SAS AJF s'est portée caution solidaire de la SAS SOLADI au profit de la Banque CIC dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 600 000 euros.

Le cautionnement est limité à hauteur de 600 000 € en principal, augmenté de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires.

En cours au 31/01/2023
(Cp du 03/09/2020)

432 749

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Calculus International Colmar	AJF Etats financiers au 31/01/2023	
----------------------------------	---------------------------------------	--

ENGAGEMENTS HORS BILAN

8 - La SAS AJF s'est portée caution solidaire de la SAS SOLADI au profit de la Caisse d'Epargne dans le cadre d'une facilité de caisse .

Ce cautionnement sera limité à la somme de 300 000€ et ce pendant toute la durée du crédit.

En cours au 31/01/2023
(Cp du 26/11/2020)

0

9 - La SAS AJF s'est portée caution solidaire de la SAS SOLADI au profit de la Banque CIC dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 400 000 euros.

Le cautionnement est limité à hauteur de 400 000 € en principal, augmenté de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires.

En cours au 31/01/2023
(Cp du 22/04/2021)

300 935

10 - La SAS AJF s'est portée caution solidaire de la SAS SOLADI au profit de la Banque CIC dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 700 000 euros.

Le cautionnement est limité à hauteur de 700 000 € en principal, augmenté de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires.

En cours au 31/01/2023

462 687

V. ENGAGEMENTS RECUS

0

Néant



ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES

345 260

1.1. Engagements résultant de contrats de Crédit-Bail Immobilier

Néant

1.2. Engagements résultant de contrats de Crédit-Bail Mobilier

345 260

*** Contrat CM-CIC bail** 134 751

Matériel concerné : Operculeuse

Date de début de contrat : 09/06/2022

Durée : 60 mois

Échéances restant dues :

52 x 2 562,05 133 227

Valeur résiduelle 1 524

*** Contrat CM-CIC bail** 28 727

Matériel concerné : Groupe de pesage et étiquetage digital

Date de début de contrat : 14/06/2022

Durée : 60 mois

Échéances restant dues :

52 x 546,20 28 402

Valeur résiduelle 325

*** Contrat CM-CIC bail** 56 159

Matériel concerné : Tetra lavage bacs montanier

Date de début de contrat : 20/06/2022

Durée : 60 mois

Échéances restant dues :

52 x 1 068,40 55 557

Valeur résiduelle 602

*** Contrat Crédit Mutuel leasing** 22 534

Matériel concerné : Peugeot Traveller FW-844-CT

Date de début de contrat : 02/07/2021

Durée : 48 mois

Échéances restant dues :

29 616,16 17 869

Valeur résiduelle 4 665

*** Contrat CM-CIC bail** 26 128

Matériel concerné : Peugeot Traveller business GF-003-SW

Date de début de contrat : 22/03/2022

Durée : 48 mois

Échéances restant dues :

37 664,64 24 592

Valeur résiduelle 1 536

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS HORS BILAN

* Contrat CM-CIC bail 13 393

Matériel concerné : Citroën C3 GJ-048-EN

Date de début de contrat : 16/05/2022

Durée : 36 mois

Echéances restant dues :

27	465,55	12 570
Valeur résiduelle		823

* Contrat CM-CIC bail 13 393

Matériel concerné : Citroën C3 GJ-629-BB

Date de début de contrat : 16/05/2022

Durée : 36 mois

Echéances restant dues :

27	465,55	12 570
Valeur résiduelle		823

* Contrat CM-CIC bail 25 088

Matériel concerné : Peugeot Traveller business GJ-919-BB

Date de début de contrat : 12/07/2022

Durée : 48 mois

Echéances restant dues :

42	560,76	23 552
Valeur résiduelle		1 536

* Contrat CM-CIC bail 25 088

Matériel concerné : Peugeot Traveller business GJ-681-BF

Date de début de contrat : 08/07/2022

Durée : 48 mois

Echéances restant dues :

42	560,76	23 552
Valeur résiduelle		1 536

II. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES PERSONNELLES

0

NEANT

ENGAGEMENTS HORS BILAN

III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

3 112 457

Au profit du Cic Est

Promesse d'hypothèque d'un immeuble commercial situé à Saints Geosmes (section : AH n°107. Sci Moulin à vent)
Promesse d'hypothèque de terrain à bâtir ou de loisir situé à Saints Geosmes.

En cours au 31/01/2023 266 769

Au profit du Crédit Agricole

Nantissement du fonds de commerce en 4e rang de la SAS SOLADI au profit de la Banque Crédit Agricole en garantie d'un emprunt de 800 000 € souscrit en avril 2017 sur une durée de 84 mois.

En cours au 31/01/2023 188 216

Au profit de la banque Edel

Nantissement du fonds de commerce en 6e rang de la SAS SOLADI au profit de la Banque EDEL en garantie d'un emprunt de 600 000 € souscrit en mars 2018 sur une durée de 120 mois

En cours au 31/01/2023 362 219

Au profit de la banque Crédit Agricole

Nantissement du fonds de commerce en 7e rang de la SAS SOLADI au profit de la Banque Crédit Agricole en garantie d'un emprunt de 700 000 € souscrit en avril 2019 sur une durée de 84 mois

En cours au 31/01/2023 331 992

Au profit de la banque Edel

Nantissement du fonds de commerce en 5e rang de la SAS SOLADI au profit de la Banque EDEL en garantie d'un billet de trésorerie de 700 000 €.

En cours au 31/01/2023 700 000

Au profit de la banque Edel

Nantissement du fonds de commerce en 5e rang de la SAS SOLADI au profit de la Banque EDEL en garantie d'un découvert bancaire autorisé jusqu'à 700 000 €.

En cours au 31/01/2023 0

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit du Crédit Agricole

Nantissement du fonds de commerce en 9e rang de la SAS SOLADI au profit du Crédit Agricole en garantie d'un emprunt de 650 000€ en avril 2020 pour une durée de 84 mois.

En cours au 31/01/2023
(Cp du 05/03/2020)

400 437

Au profit du Crédit Agricole

Nantissement du fonds de commerce en 9e rang de la SAS SOLADI au profit du Crédit Agricole en garantie d'un emprunt de 950 000€ en novembre 2021 pour une durée de 108 mois.

En cours au 31/01/2023
(Cp du 14/10/2021)

862 825

IV. ENGAGEMENTS DONNES

4 531 317

Au profit de la BECM

La SAS SOLADI s'est porté caution solidaire de la société OBERLEC au profit de la BECM, en garantie d'un emprunt d'un montant de 3 563 600 € sur 15 ans. Ce cautionnement sera limité à concurrence de 5.7% du montant du crédit d'une durée de 3 années minimum à compter de la date d'amortissement en capital du crédit, pouvant être levée à l'issue de cette période à la condition que la CAF consolidée de la société OBERLEC soit supérieure au remboursement annuel en capital de la dette financière à terme consolidée pendant 2 années consécutives, et qu'aucun cas d'exigibilité anticipée prévu au contrat de prêt ne soit intervenu pendant cette période de 3 années.

Cautionnement limité à :
(CP du 18/09/2014)

203 125

Au profit de la BPI FRANCE

La SAS SOLADI s'est porté caution solidaire de la société OBERLEC au profit de la BPIFRANCE, en garantie d'un emprunt d'un montant de 1 781 800 € sur 15 ans. Ce cautionnement sera limité à concurrence de 5.7% de l'encours du crédit jusqu'à ce que les sociétés d'exploitation (OBERDIS et DUTTLEDIS) et la holding de reprise OBERLEC produisent, après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, avec la CAF consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Cautionnement limité à :
(CP du 18/09/2014)

101 563

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit du Crédit Agricole

La SAS SOLADI s'est porté caution solidaire de la société OBERLEC au profit du Crédit Agricole, en garantie d'un emprunt d'un montant de 3 563 600 € sur 15 ans. Ce cautionnement sera limité à hauteur de 203 125,20 Euros en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires, et ce pour une durée de 3 ans.

Cautionnement limité à :
(CP du 18/09/2014)

203 125

Au profit de la BECM

La SAS SOLADI s'est porté caution solidaire de la société DGDIS au profit de la BECM, en garantie d'un emprunt d'un montant de 4 350 000 € sur 15 ans. Ce cautionnement sera limité à hauteur de 87 000 Euros en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires, et ce jusqu'à la réalisation par les sociétés MONTBEDIS et DGDIS de 2 exercices bénéficiaires consécutifs sans RAN négatif, la CAF consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé, et au plus tôt 5 ans après la date de mise à disposition des fonds.

Cautionnement limité à :
(CP du 15/01/2015)

87 000

Reprise du cautionnement de Contrexedis dans les mêmes conditions.

Cautionnement limité à :
(CP du 28/03/2019)

87 000

Au profit de la Banque Edel

La SAS SOLADI s'est porté caution solidaire de la société CREADIS au profit de la Banque Edel, en garantie d'un emprunt d'un montant de 1 500 000 € sur 15 ans. Ce cautionnement sera limité à hauteur de 67 500 Euros en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Cautionnement limité à :
(CP du 26/01/2017)

67 500

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit de la BECM

La SAS SOLADI s'est porté caution solidaire de la société REICHDIS au profit de la BECM, en garantie d'un concours bancaires.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 67 500 Euros en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

La durée de la caution sera de 3 années minimum à compter de l'acte de cautionnement.

La banque pourra donner mainlevée de l'engagement de cautionnement solidaire à l'issue d'une période de 3 années à la condition que la CAF consolidée couvre pendant 2 années consécutives les échéances des crédits SOULTZDIS, REICHDIS et CREADIS et les dividendes versés à la holding CREADIS.

Cautionnement limité à :
(CP du 15/03/2018)

67 500

Au profit de la Banque Postale

La SAS SOLADI s'est porté caution solidaire de la société REICHDIS au profit de la BECM, en garantie d'un concours bancaires.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 67 500 Euros en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Cautionnement limité à :
(CP du 15/03/2018)

67 500

Au profit de la BECM

La SAS SOLADI s'est porté caution solidaire de la société SOULTZDIS au profit de la BECM au titre des obligations qui seront contractées par la société REICHDIS dans le cadre d'un concours bancaires.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 32 175 Euros en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

La durée de la caution sera de 3 années minimum à compter de l'acte de cautionnement.

La banque pourra donner mainlevée de l'engagement de cautionnement solidaire à l'issue d'une période de 3 années à la condition que la CAF consolidée couvre pendant 2 années consécutives les échéances des crédits SOULTZDIS, REICHDIS et CREADIS et les dividendes versés à la holding CREADIS.

Cautionnement limité à :
(CP du 15/03/2018)

32 175

Au profit de la Banque Postale

La SAS SOLADI s'est porté caution solidaire de la société SOULTZDIS au profit de la Banque Postale au titre des obligations qui seront contractées par la société REICHDIS dans le cadre d'un concours bancaires.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 32 175 Euros en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Cautionnement limité à :
(CP du 15/03/2018)

32 175

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit de la BECM

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire et divise de la société REICHDIS au profit de la BECM, en garantie d'un concours bancaires.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 22 500 Euros augmentés de tous intérêts, commissions, frais et accessoires.

La durée de la caution sera de 3 années minimum à compter de la signature de l'acte de cautionnement. La banque pourra donner mainlevée de l'engagement de cautionnement solidaire à l'issue d'une période de 3 années à la condition que la CAF consolidée couvre pendant 2 années consécutives :

- les échéances des crédits souscrits par SOULTZDIS, REICHDIS et CREADIS ;
- les dividendes versés à la holding CREADIS.

Cautionnement limité à :
(CP du 14/03/2019)

22 500

Au profit du Crédit Coopératif

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire et divise de la société REICHDIS au profit du Crédit Coopératif, en garantie d'un concours bancaires.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 21 500 Euros augmentés de tous intérêts, commissions, frais et accessoires.

La durée de la caution sera de 3 années minimum à compter de la signature de l'acte de cautionnement. La banque pourra donner mainlevée de l'engagement de cautionnement solidaire à l'issue d'une période de 3 années à la condition que la CAF consolidée couvre pendant 2 années consécutives :

- les échéances des crédits souscrits par SOULTZDIS, REICHDIS et CREADIS ;
- les dividendes versés à la holding CREADIS.

Cautionnement limité à :
(CP du 14/03/2019)

21 500

Au profit de la BECM

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire et divise de la société REICHDIS au profit de la BECM, en garantie d'un concours bancaires.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 11 250 Euros augmentés de tous intérêts, commissions, frais et accessoires.

La durée de la caution sera de 3 années minimum à compter de la signature de l'acte de cautionnement. La banque pourra donner mainlevée de l'engagement de cautionnement solidaire à l'issue d'une période de 3 années à la condition que la CAF consolidée couvre pendant 2 années consécutives :

- les échéances des crédits souscrits par SOULTZDIS, REICHDIS et CREADIS ;
- les dividendes versés à la holding CREADIS.

Cautionnement limité à :
(CP du 14/03/2019)

11 250

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit du Crédit Coopératif

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire et divise de la société REICHDIS au profit du Crédit Coopératif, en garantie d'un concours bancaires.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 10 750 Euros augmentés de tous intérêts, commissions, frais et accessoires.

La durée de la caution sera de 3 années minimum à compter de la signature de l'acte de cautionnement. La banque pourra donner mainlevée de l'engagement de cautionnement solidaire à l'issue d'une période de 3 années à la condition que la CAF consolidée couvre pendant 2 années consécutives :

- les échéances des crédits souscrits par SOULTZDIS, REICHDIS et CREADIS ;
- les dividendes versés à la holding CREADIS.

Cautionnement limité à :	10 750
(CP du 14/03/2019)	

Au profit de la Banque Populaire Alsace Lorraine

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire de la Société FIGEK au profit de la Banque Populaire Alsace Lorraine en garantie d'un concours bancaire de 10 680 000 €.

Cautionnement limité à hauteur de 320 400 €

En cours au 31/01/2023	320 400
(Cp du 14/05/2020)	

Au profit de la BECM

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire et divise de la Société FIGEK au profit de la BECM en garantie d'un concours bancaire de 5 340 000 €.

Cautionnement limité à hauteur de 160 200 €

En cours au 31/01/2023	160 200
(Cp du 14/05/2020)	

Au profit de la BECM

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire et divise de la Société ROESCHDIS au profit de la BECM en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 848 400 €.

Cautionnement limité à hauteur de 48 359€

En cours au 31/01/2023	48 359
(Cp du 14/05/2020)	

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit de la Caisse d'Epargne

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire et divise de la Société ROESCHDIS au profit de la Caisse d'Epargne en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 740 000 €.

Cautionnement limité à hauteur de 42 180 €.

En cours au 31/01/2023 42 180
(Cp du 14/05/2020)

Au profit du Crédit Agricole

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire et divise de la Société ROESCHDIS au profit du Crédit Agricole en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 530 000 €.

Cautionnement limité à hauteur de 30 210 €.

En cours au 31/01/2023 30 210
(Cp du 14/05/2020)

Au profit de la BECM

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire et divise de la Société SOUFFLECO au profit de la BECM en garantie d'un financement d'un montant de 4 921 200 €.

Cautionnement limité à hauteur de 280 508,40 €.

En cours au 31/01/2023 280 508
(Cp du 14/05/2020)

Au profit de la Caisse d'Epargne

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire et divise de la Société SOUFFLECO au profit de la Caisse d'Epargne en garantie d'un financement d'un montant de 4 300 000 €.

Cautionnement limité à hauteur de 245 100 €.

En cours au 31/01/2023 245 100
(Cp du 14/05/2020)

Au profit du Crédit Agricole

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire et divise de la Société SOUFFLECO au profit du Crédit Agricole en garantie d'un financement d'un montant de 3 070 000 €.

Cautionnement limité à hauteur de 174 990 €.

En cours au 31/01/2023 174 990
(Cp du 14/05/2020)

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit de BPIFRANCE

La SAS SOLADI s'est substituée à la Société SODIREM et se porte caution solidaire de la Société SOUDIS au profit de BPIFRANCE en garantie d'in concours bancaire d'un montant de 2 000 000 €.

Caution solidaire des parrains limité à 30% de l'en-cours cumulé du crédit
Cautionnement SOLADI limité à hauteur de 7,2%

En cours au 31/01/2023
(Cp du 28/05/2020)

75 657

Au profit de la Caisse d'Epargne

La SAS SOLADI s'est substituée à la Société SODIREM et se porte caution solidaire de la Société SOUDIS au profit de la Caisse d'Epargne en garantie d'in concours bancaire d'un montant de 4 000 000 €.

Cautionnement divise des parrains à hauteur de 30% du montant emprunté

Cautionnement limité à :
(Cp du 28/05/2020)

280 000

Au profit de la BPIFRANCE

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire de la société SOULTZDIS au profit de la BPI France en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 4 820 000€
Caution solidaire avec VFB, BELFI, HOLDIS, SODECCO et MASDIS.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 100% pendant toute la durée de la procédure en cours relative au recours formé contre le permis de construire délivré le 09/11/2018, ramené à 30% chacune à l'issue définitive de ladite procédure.

Cautionnement limité à :
(Cp du 02/07/2020)

803 333

Au profit de la banque Edel

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire de la société SOULTZDIS au profit de la banque EDEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 2 450 000€.
Caution solidaire avec HOLDIS, BELFI, ALBISSER, et SODECCO, limité à 350 000€ chacune.

Cautionnement limité à :
(Cp du 02/07/2020)

350 000

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit de la BPIFRANCE

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire de la société SOULTZDIS au profit de la BPIFRANCE en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 430 000€.

Caution solidaire avec VFB, BELFI, HOLDIS, SODECO et MASDIS.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 100% pendant toute la durée de la procédure en cours relative au recours formé contre le permis de construire délivré le 09/11/2018, ramené à 30% chacune à l'issue définitive de ladite procédure.

Cautionnement limité à :
(Cp du 02/07/2020)

71 667

Au profit de la Banque Edel

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire de la société SCHILDIS au profit de la Banque Edel en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 2 885 000 €.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 86 550 €.

En cours au 31/01/2023
(Cp du 02/07/2020)

86 550

Au profit de la Banque Edel

La SAS SOLADI s'est portée caution solidaire de la société SCHILDIS au profit de la Banque Edel en garantie d'une ouverture de crédit d'un montant de 2 500 000 €.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 75 000 €.

En cours au 31/01/2023
(Cp du 16/07/2020)

75 000

Au profit de la BECM

La SAS SOLADI s'est substituée à la société CONTREXDIS pour la caution solidaire de la société MADELEINE au profit de la Banque Européenne du Crédit Mutuel en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 7 200 000 €.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 3,75 % du montant du crédit.

En cours au 31/01/2023
(Cp du 18/02/2021)

270 000

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit de la BECM

La SAS SOLADI s'est substituée à la société CONTREXDIS pour la caution solidaire de la société SOMARDIS au profit de la Banque Européenne du Crédit Mutuel en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 3 600 000 €.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 90 000 €.

En cours au 31/01/2023
(Cp du 18/02/2021)

90 000

Au profit de la BECM

La SAS SOLADI s'est substituée à la société CONTREXDIS pour la caution solidaire de la société SOMARDIS au profit de la Banque Européenne du Crédit Mutuel en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 3 600 000 €.

Ce cautionnement sera limité à hauteur de 112 500 €.

En cours au 31/01/2023
(Cp du 18/02/2021)

112 500

V. ENGAGEMENTS RECUS

2 863 922

Au profit du Crédit Agricole

Caution solidaire de la SAS AJF en garantie de l'emprunt de 1 070 000€ souscrit en octobre 2013 sur 155 mois, pour les travaux du Drive.
La caution est limitée à une durée de 60 mois.

En cours au 31/01/2023

311 904

Au profit du CIC

Caution solidaire de la SAS AJF en garantie de l'emprunt de 300 000 € souscrit en février 2015 sur 84 mois, pour des divers travaux, rénovation et mises aux normes.

En cours au 31/01/2023

Emprunt remboursé sur l'exercice

0

Au profit du CIC

Caution solidaire de la SAS AJF en garantie de l'emprunt de 900 000 € souscrit en novembre 2016 sur 96 mois, pour des travaux sur le bâtiment.

En cours au 31/01/2023

266 769

Au profit du CIC

Caution solidaire de la SAS AJF en garantie de l'emprunt de 1 000 000 € souscrit en avril 2018 sur 100 mois, pour des travaux d'aménagement.

En cours au 31/01/2023

585 447

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit du CIC

Caution solidaire de la SAS AJF en garantie de l'emprunt de 600 000 €
souscrit en octobre 2018 sur 176 mois, pour des travaux d'aménagement.

En cours au 31/01/2023

246 946

Au profit de la B.P.

Caution solidaire de la SAS AJF en garantie de l'emprunt de 600 000 €
souscrit en septembre 2018 sur 60 mois, pour des travaux d'aménagement.

En cours au 31/01/2023

110 945

Au profit du CIC

Caution solidaire de la SAS AJF en garantie de l'emprunt de 300 000 €
souscrit en juillet 2019 sur 65 mois, pour des travaux d'aménagement.

En cours au 31/01/2023

145 541

Au profit du CIC

Caution solidaire de la SAS AJF en garantie de l'emprunt de 600 000 €
souscrit en novembre 2020 sur 89 mois, pour des travaux d'aménagement.

En cours au 31/01/2023

432 749

Au profit du CIC

Caution solidaire de la SAS AJF en garantie de l'emprunt de 400 000 €
souscrit en mai 2021 sur 65 mois, pour des travaux de rénovation.

En cours au 31/01/2023

300 935

Au profit du CIC

Caution solidaire de la SAS AJF en garantie de l'emprunt de 700 000 €
souscrit en juillet 2022 sur 101 mois, pour des travaux de rénovation.

En cours au 31/01/2023

462 687

SAS BBA EXPERTISE
Commissaire aux Comptes