



S O D A R E X

*Aquitaine*

AUDIT • CONSEIL EN ENTREPRISE • EXPERTISE COMPTABLE

**CANOE**

16 AV PEY BERLAND

33600 PESSAC

**-oOo-**

**ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2022**

Membre indépendant



**DIFFERENCE**

Bordeaux - Rue La Motte Picquet - 33300 BORDEAUX - Tél. 05 56 69 62 72 - Fax 05 56 50 87 07

E. mail : [sodarex@sodarex.com](mailto:sodarex@sodarex.com) / [www.sodarexaquitaine.com](http://www.sodarexaquitaine.com)

SODAREX AQUITAINE

Société par Actions Simplifiée au capital de 280 000 € - RCS BORDEAUX 753 530 344  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LA RÉGION AQUITAINE

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	332 578	332 578
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	1 000 000	1 000 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	4 006 823	2 656 043
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>924 226</b>	<b>1 350 780</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>6 263 627</b>	<b>5 339 401</b>
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	2 305 741	2 437 575	
Provisions réglementées			
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>2 305 741</b>	<b>2 437 575</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>8 569 368</b>	<b>7 776 976</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	65 690	4 548
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 170 290	675 838
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	643 118	922 970
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	120 041	3 215	
Produits constatés d'avance	1 827 526	962 936	
	<b>Total des dettes</b>	<b>3 826 665</b>	<b>2 569 508</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>12 396 033</b>	<b>10 346 484</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	924 225,67	1 350 779,75
	(1) Dont à moins d'un an	3 760 975	2 564 960
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>646 656</b>	<b>1 296 529</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 104	
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>7 104</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>7 104</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>653 760</b>	<b>1 296 529</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	573 456	535 302
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>573 456</b>	<b>535 302</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 516	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>565</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>572 891</b>	<b>535 302</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		302 425	481 051
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>6 428 611</b>	<b>6 734 734</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>5 504 386</b>	<b>5 383 954</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>924 226</b>	<b>1 350 780</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> Dons en nature Prestations en nature Bénévolat <b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole <b>TOTAL</b>			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 396 033 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 428 611 euros** et un total **charges** de **5 504 386 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **924 226 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

## Immobilisations corporelles

- ❖ Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
  - Les frais de constitution, d'établissement d'augmentation de capital sont inscrits à l'actif,
  - Les droits de mutation, honoraires, commissions (précédemment inscrits en charges à répartir) sont incorporés dans le coût de l'immobilisation .

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Cotisations

Les cotisations sont enregistrées à leur encaissement.

## Subventions

Les subventions identifiées comme des subventions d'investissements sont comptabilisées en compte 131 et sont amortis en fonction de la durée d'amortissement des immobilisations subventionnées.

Les subventions identifiées comme des subventions d'exploitation sont enregistrées à la date de la convention pour le montant total alloué.

Les subventions peuvent également financer des projets qui nécessitent des investissements ainsi que des dépenses d'exploitation. Dans ce cas de figure, la quote part de la subvention finançant une immobilisation non totalement amortie est étalée dans le temps par le biais d'un produit constaté d'avance.

Lorsque le projet court sur plusieurs années, la quote part de subvention correspondant à des dépenses non encore consommées est comptabilisée à la fin de l'exercice en produits constatés d'avance.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 619					1 619
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 619</b>					<b>1 619</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	711 531		8 592		59 368	660 755
Instal technique, matériel outillage industriels	6 580 727		638 478	226 288	960 820	6 032 096
Instal., agencement, aménagement divers	15 290					15 290
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	188 974		102 668	878	80 946	209 819
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	212 238		360 795	225 410		347 623
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 708 759</b>		<b>1 110 533</b>	<b>452 575</b>	<b>1 101 134</b>	<b>7 265 583</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	17 310					17 310
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>17 310</b>					<b>17 310</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7 727 688</b>		<b>1 110 533</b>	<b>452 575</b>	<b>1 101 134</b>	<b>7 284 512</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	19 514	1 450	15 200	5 764
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>19 514</b>	<b>1 450</b>	<b>15 200</b>	<b>5 764</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>19 514</b>	<b>1 450</b>	<b>15 200</b>	<b>5 764</b>

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>	1 450	15 200	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

## Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				173 100		173 100
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice			34 620		34 620
	<b>TOTAL</b>			<b>34 620</b>		<b>34 620</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs			64 648		64 648
	Redevances Exercice			38 483		38 483
	<b>TOTAL</b>			<b>103 131</b>		<b>103 131</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus			38 483		38 483
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>38 483</b>		<b>38 483</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus			49 045		49 045
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>49 045</b>		<b>49 045</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>						

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>693 036</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>511 314</b>
<i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>	<i>511 314</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>121 927</b>
<i>CONGES PAYES</i>	<i>76 248</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/CP</i>	<i>28 440</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>8 341</i>	
<i>TAXE S/SALAIRES</i>	<i>8 898</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>59 794</b>
<i>AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>59 794</i>	

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 827 526</b>
SUBVENTIONS		1 801 533	
CHIFFRE D'AFFAIRE		25 993	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 827 526</b>

## Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	3 900 536	440 722		4 341 258
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>3 900 536</b>	<b>440 722</b>		<b>4 341 258</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	1 462 961	572 556		2 035 517

## Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		18	
Professions intermédiaires			
Employés		21	
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>		<b>39</b>	