DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

Compte de résultat	Exercice 01/07/22 - 30/06/23 Durée 12 mois	Exercice 01/07/21 - 30/06/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	**97 868 902**	**94 948 840**
VENTES DE MARCHANDISES	94 532 435	91 873 142
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 725 065	1 580 497
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*96 257 500*	*93 453 639*
SUBVENTION D'EXPLOITATION	42 916	50 681
REPRISES SUR PROVISIONS	229 673	140 092
TRANSFERTS DE CHARGES	360 567	324 476
AUTRES PRODUITS	978 246	979 952
CHARGES D'EXPLOITATION	**93 704 623**	**91 427 613**
ACHAT DE MARCHANDISES	73 660 470	72 776 089
VARIATION DES STOCKS	-270 999	-775 309
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	186 053	169 581
VARIATION DES STOCKS	908	-7 386
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	7 578 255	6 842 242
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 584 751	1 617 272
SALAIRES ET TRAITEMENTS	6 708 799	6 499 074
CHARGES SOCIALES	1 976 888	1 927 238
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 081 762	2 145 537
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	18 570	90 080
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	140 000	107 000
AUTRES CHARGES	39 166	36 196
RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 164 279**	**3 521 226**
PRODUITS FINANCIERS	**68 339**	**15 534**
PARTICIPATIONS	43 327	6 969
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	8 910	13 440
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	16 013	-4 874
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	89	
CHARGES FINANCIERES	**491 940**	**413 318**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	491 940	413 318
RESULTAT FINANCIER	**-423 601**	**-397 784**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**3 740 678**	**3 123 443**

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

Compte de résultat	Exercice 01/07/22 - 30/06/23 Durée 12 mois	Exercice 01/07/21 - 30/06/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**47 088**	**681 647**
SUR OPERATIONS DE GESTION	42 088	
SUR OPERATION EN CAPITAL	5 000	681 647
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**32 490**	**153 301**
SUR OPERATIONS DE GESTION	7 508	1 677
SUR OPERATION EN CAPITAL	24 982	151 624
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**14 598**	**528 346**
PARTICIPATIONS DES SALARIES	**656 124**	**516 366**
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	**654 448**	**818 003**
TOTAL DES PRODUITS	*97 984 328*	*95 646 021*
TOTAL DES CHARGES	*95 539 625*	*93 328 601*
RESULTAT NET COMPTABLE	**2 444 703**	**2 317 419**

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	28 022	28 022
Produits financiers concernant les entreprises liées	43 327	7 218
Charges financières concernant les entreprises liées	9 935	2 180

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
M. Francis MALLET
6BA8A6891A45464...

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

Bilan actif	Clôture au 30/06/23 Durée 12 mois			Clôture au 30/06/22 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**56 714 435**	**29 785 962**	**26 928 474**	**26 979 926**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**879 893**	**74 434**	**805 458**	**822 247**
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	78 960	74 434	4 526	9 118
FONDS COMMERCIAL (1)	800 932		800 932	813 128
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**50 351 808**	**29 711 527**	**20 640 281**	**21 123 152**
TERRAINS	7 306 595	2 779 364	4 527 231	4 728 258
CONSTRUCTIONS	32 405 286	18 189 534	14 215 752	15 556 339
INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE	7 501 072	6 682 137	818 935	778 809
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	2 114 496	2 060 492	54 003	59 745
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	1 024 359		1 024 359	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**5 482 734**		**5 482 734**	**5 034 527**
PARTICIPATIONS	1 210 939		1 210 939	1 210 939
CREANCES RATTACHEES A PARTICIPATIONS	2 408 048		2 408 048	1 977 395
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 457 963		1 457 963	1 457 963
PRÊTS	319 305		319 305	311 302
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	86 480		86 480	76 929
ACTIF CIRCULANT	**13 866 694**	**127 632**	**13 739 061**	**14 721 715**
STOCKS ET EN-COURS	**7 951 397**		**7 951 397**	**7 681 307**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	50 749		50 749	51 657
MARCHANDISES	7 900 649		7 900 649	7 629 650
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	**9 136**		**9 136**	**12 690**
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**4 068 607**	**127 632**	**3 940 975**	**3 367 630**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	510 182	127 632	382 550	352 841
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	3 558 425		3 558 425	3 014 789
CREANCES DIVERSES (3)	**500 289**		**500 289**	**351 160**
DISPONIBILITES	**994 966**		**994 966**	**2 915 637**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**342 299**		**342 299**	**393 293**
TOTAL GENERAL	**70 581 129**	**29 913 594**	**40 667 535**	**41 701 641**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			11 393	2 611
(3) Dont à plus d'un an			91 064	90 690

S.A.S. SORODIS

Bilan passif	Clôture au 30/06/23 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES	**12 416 320**	**10 873 066**
CAPITAL	**1 004 400**	**1 004 400**
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	**610 517**	**610 517**
RESERVES	**8 356 700**	**6 940 730**
RESERVE LEGALE	100 440	100 440
AUTRES RESERVES	8 256 260	6 840 290
RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 444 703**	**2 317 419**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**403 065**	**497 569**
PROVISIONS POUR RISQUES	**283 000**	**269 520**
PROVISIONS POUR CHARGES	**120 065**	**228 049**
DETTES(1)	**27 848 150**	**30 331 006**
DETTES FINANCIERES	**17 493 283**	**19 709 997**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	15 865 284	18 516 977
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	1 627 999	1 193 020
DETTES D'EXPLOITATION	**10 193 712**	**10 476 451**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 097 598	6 086 888
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 931 424	4 209 943
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	164 690	179 620
DETTES DIVERSES	**157 121**	**132 183**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	45 241	34 904
AUTRES DETTES DIVERSES	111 879	97 279
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**4 034**	**12 375**
TOTAL GENERAL	**40 667 535**	**41 701 641**

(1) Dont à plus d'un an	13 439 919	15 602 556
Dont à moins d'un an	14 408 230	14 728 449
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	254 199	

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
M. Francis MALLET
6BA8A6891A45464...

COGEP AUDIT

SAS SORODIS
1 rue des Chardonnes
41200 ROMORANTIN-LANTHENAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 30 JUIN 2023



Sébastien GUILLOIS
Commissaire aux Comptes

7 boulevard de Touraine
CS 70232
49302 CHOLET CEDEX
tél : 06 99 65 83 68
sguillois@cogep.fr

8 rue de la Rainière
Parc du Perray
44300 NANTES

www.cogep.fr

SAS SORODIS
1 rue des Chardonnes
41200 ROMORANTIN-LANTHENAY

Aux Associés de SORODIS,

1 OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SORODIS** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2 FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

3 JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La société comptabilise des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe.

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

4 VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

5 RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

6 RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIFS À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Cholet, le 4 décembre 2023

COGEP AUDIT

Sébastien GUILLOIS
Commissaire aux Comptes

Bilan actif	Clôture au 30/06/23 Durée 12 mois			Clôture au 30/06/22 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**56 714 435**	**29 785 962**	**26 928 474**	**26 979 926**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**879 893**	**74 434**	**805 458**	**822 247**
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	78 960	74 434	4 526	9 118
FONDS COMMERCIAL (1)	800 932		800 932	813 128
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**50 351 808**	**29 711 527**	**20 640 281**	**21 123 152**
TERRAINS	7 306 595	2 779 364	4 527 231	4 728 258
CONSTRUCTIONS	32 405 286	18 189 534	14 215 752	15 556 339
INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE	7 501 072	6 682 137	818 935	778 809
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	2 114 496	2 060 492	54 003	59 745
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	1 024 359		1 024 359	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**5 482 734**		**5 482 734**	**5 034 527**
PARTICIPATIONS	1 210 939		1 210 939	1 210 939
CREANCES RATTACHEES A PARTICIPATIONS	2 408 048		2 408 048	1 977 395
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 457 963		1 457 963	1 457 963
PRÊTS	319 305		319 305	311 302
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	86 480		86 480	76 929
ACTIF CIRCULANT	**13 866 694**	**127 632**	**13 739 061**	**14 721 715**
STOCKS ET EN-COURS	**7 951 397**		**7 951 397**	**7 681 307**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	50 749		50 749	51 657
MARCHANDISES	7 900 649		7 900 649	7 629 650
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	**9 136**		**9 136**	**12 690**
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**4 068 607**	**127 632**	**3 940 975**	**3 367 630**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	510 182	127 632	382 550	352 841
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	3 558 425		3 558 425	3 014 789
CREANCES DIVERSES (3)	**500 289**		**500 289**	**351 160**
DISPONIBILITES	**994 966**		**994 966**	**2 915 637**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**342 299**		**342 299**	**393 293**
TOTAL GENERAL	**70 581 129**	**29 913 594**	**40 667 535**	**41 701 641**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			11 393	2 611
(3) Dont à plus d'un an			91 064	90 690

Bilan passif	Clôture au 30/06/23 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES	**12 416 320**	**10 873 066**
CAPITAL	**1 004 400**	**1 004 400**
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	**610 517**	**610 517**
RESERVES	**8 356 700**	**6 940 730**
RESERVE LEGALE	100 440	100 440
AUTRES RESERVES	8 256 260	6 840 290
RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 444 703**	**2 317 419**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**403 065**	**497 569**
PROVISIONS POUR RISQUES	**283 000**	**269 520**
PROVISIONS POUR CHARGES	**120 065**	**228 049**
DETTES(1)	**27 848 150**	**30 331 006**
DETTES FINANCIERES	**17 493 283**	**19 709 997**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	15 865 284	18 516 977
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	1 627 999	1 193 020
DETTES D'EXPLOITATION	**10 193 712**	**10 476 451**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 097 598	6 086 888
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 931 424	4 209 943
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	164 690	179 620
DETTES DIVERSES	**157 121**	**132 183**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	45 241	34 904
AUTRES DETTES DIVERSES	111 879	97 279
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**4 034**	**12 375**
TOTAL GENERAL	**40 667 535**	**41 701 641**

(1) Dont à plus d'un an	13 439 919	15 602 556
Dont à moins d'un an	14 408 230	14 728 449
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	254 199	

Compte de résultat	Exercice 01/07/22 - 30/06/23 Durée 12 mois	Exercice 01/07/21 - 30/06/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	**97 868 902**	**94 948 840**
VENTES DE MARCHANDISES	94 532 435	91 873 142
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 725 065	1 580 497
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*96 257 500*	*93 453 639*
SUBVENTION D'EXPLOITATION	42 916	50 681
REPRISES SUR PROVISIONS	229 673	140 092
TRANSFERTS DE CHARGES	360 567	324 476
AUTRES PRODUITS	978 246	979 952
CHARGES D'EXPLOITATION	**93 704 623**	**91 427 613**
ACHAT DE MARCHANDISES	73 660 470	72 776 089
VARIATION DES STOCKS	-270 999	-775 309
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	186 053	169 581
VARIATION DES STOCKS	908	-7 386
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	7 578 255	6 842 242
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 584 751	1 617 272
SALAIRES ET TRAITEMENTS	6 708 799	6 499 074
CHARGES SOCIALES	1 976 888	1 927 238
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 081 762	2 145 537
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	18 570	90 080
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	140 000	107 000
AUTRES CHARGES	39 166	36 196
RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 164 279**	**3 521 226**
PRODUITS FINANCIERS	**68 339**	**15 534**
PARTICIPATIONS	43 327	6 969
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	8 910	13 440
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	16 013	-4 874
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	89	
CHARGES FINANCIERES	**491 940**	**413 318**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	491 940	413 318
RESULTAT FINANCIER	**-423 601**	**-397 784**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**3 740 678**	**3 123 443**

Compte de résultat	Exercice 01/07/22 - 30/06/23 Durée 12 mois	Exercice 01/07/21 - 30/06/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**47 088**	**681 647**
SUR OPERATIONS DE GESTION	42 088	
SUR OPERATION EN CAPITAL	5 000	681 647
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**32 490**	**153 301**
SUR OPERATIONS DE GESTION	7 508	1 677
SUR OPERATION EN CAPITAL	24 982	151 624
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**14 598**	**528 346**
PARTICIPATIONS DES SALARIES	**656 124**	**516 366**
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	**654 448**	**818 003**
TOTAL DES PRODUITS	*97 984 328*	*95 646 021*
TOTAL DES CHARGES	*95 539 625*	*93 328 601*
RESULTAT NET COMPTABLE	**2 444 703**	**2 317 419**

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	28 022	28 022
Produits financiers concernant les entreprises liées	43 327	7 218
Charges financières concernant les entreprises liées	9 935	2 180

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a débuté des travaux d'installation d'ombrières située sur son parking, comptabilisés dans le poste « Immobilisations en cours » pour un montant de 1 008 K€. Ces travaux ont été financés par un emprunt bancaire, débloqué partiellement pour 1 008 K€, sur une durée de 10 ans.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 1 à 5 ans.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains : 10 à 20 ans
- Constructions : 10 à 25 ans
- Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- Agencements divers : 5 à 20 ans
- Matériel d'exploitation : 3 à 12 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 6 à 10 ans

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 2 511 actions de 400 euros.

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	1 004 400			1 004 400
Primes d'émission, de fusion, ...	610 517			610 517
Réserves	6 940 730	1 415 970		8 356 700
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	2 317 419		2 317 419	
Résultat de l'exercice N		2 444 703		2 444 703
Provisions réglementées – Subvention d'investissements				
	10 873 066	3 860 674	2 317 419	12 416 320

Fonds commercial

* Droit d'utilisation station-service	Acquisition le 27/01/1984	2 287
* Point chaud (croissanterie/pâtisserie)	Acquisition le 24/06/1994	50 537
* Fonds MAYA (Négoce détail vêtements)	Acquisition le 24/07/1994	55 990
* Fonds SOTIMAX (Disques et boutique)	Acquisition le 03/02/1998	147 876
* Fonds RIOUS (Poissonnerie)	Acquisition le 31/08/1998	544 243
		800 933

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	950 348		70 455	879 893
Immobilisations corporelles	49 230 406	1 607 086	485 683	50 351 808
Immobilisations financières - titres	2 668 902			2 668 902
Immobilisations financières - créances	2 365 626	452 284	4 077	2 813 833
	55 215 281	2 059 370	560 216	56 714 435

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	128 101	4 592	58 260	74 434
Immobilisations corporelles	28 107 254	2 077 170	472 897	29 711 527
	28 235 356	2 081 762	531 156	29 785 962

Dont dotation :	- *Linéaire*	*1 890 156*
	- *Dégressive*	*191 606*
	- *Exceptionnelle*	

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges [1]	497 569	140 000	234 504	403 065
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	122 215	18 570	13 153	127 632
	619 784	158 570	247 657	530 697

Dont dotation :	- *Exploitation*	*158 570*	*229 673*
	- *Financier*		
	- *Exceptionnel*		*17 984*

[1] La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 247 657
- montants repris parce que devenus sans objet : 0

Les dotations aux provisions pour risques et charges correspondent à :

- Un litige de la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris, en vue d'obtenir la restitution de remises additionnelles perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La quote-part de remises additionnelles susceptible d'être reversées par la société s'élève à 143 k€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. La provision pour risques et charges est donc maintenue ;
- Des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice. Ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 140 k€
- Une provision pour impôts pour risque de restitution sur les déficits de ses filiales pour 10 k€.
- Une provision pour gros entretien pour 110 k€

Biens pris en crédit-bail

	IMMOBILIER	MOBILIER
Valeurs des biens		
Valeur d'origine		139 000
Dotation aux amortissements théoriques		27 800
Cumul des amortissements théoriques		132 755
Valeur nettes		6 245
Redevances		
Afférentes à l'exercice		28 022
Cumulées		133 960
Restant à payer :		
- *À moins d'un an*		*6 149*
- *De 1 à 5 ans*		
- *A plus de 5 ans*		
- Total		6 149
Prix d'achat résiduel en fin de contrat		1 390

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	2 813 833	11 393	2 802 439
Acomptes versés sur commandes	9 136	9 136	
Créances d'exploitation	4 068 607	4 068 607	
Créances diverses	500 289	409 225	91 064
Charges constatées d'avance	342 299	342 299	
	7 734 163	4 840 660	2 893 503

Dettes – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	322 969	322 969		
Emprunts bancaires (1)	15 542 314	3 249 168	10 869 081	1 424 065
Emprunts & dettes financières divers (2)	1 627 999	816 195	171 244	640 560
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	10 193 712	9 858 743		334 969
Dettes diverses	157 121	157 121		
Produits constatés d'avance	4 034	4 034		
	27 848 150	14 408 230	11 040 325	2 399 595

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*35 307*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	*1 008 000*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	*3 919 611*
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	*1 448 323*

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

Néant

NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter. Il se ventile de la façon suivante :

	N	N-1
Hypermarché	67 677 758	62 871 045
Drive	7 749 387	7 484 048
Station-Service/Fuel	20 830 355	23 098 546
	96 257 500	93 453 639

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

Cadres	8
Agents de maîtrise	22
Employés	189
	219

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel

	CHARGES	PRODUITS
Pénalités et amendes	7 508	
Immobilisations corporelles cédées	24 982	5 000
Produits exceptionnels divers		42 088
	32 490	47 088

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)*	334 969
L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)*	321 155
	656 124

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun, majorée de la contribution sociale de 3.3 % et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

Le groupe fiscal est composé de la société avec ses filiales l'Albaron et Sologne Voyages.

La société mère conserve l'économie d'impôt générée par le déficit d'une filiale jusqu'au retour à une situation bénéficiaire ; elle comptabilise un produit puis une charge.

Une provision pour impôt est constituée lorsque le risque de restitution apparaît probable.

Le produit d'impôt sur les sociétés est comptabilisé en diminution du poste "Impôt sur les bénéfices".

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Impôt concernant le résultat courant avant impôts	908 105
Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)*	-185 038
Dotation provision pour impôt – Restitution d'économie IS filiale	-17 986
Charge d'intégration fiscale – Filiale bénéficiaire	527
Produit d'intégration fiscale – Filiale déficitaire	-51 161
	654 447

Situation fiscale latente

Impôts sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 25%) : 104 714
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25%) : 98 303

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce, privilège de prêteurs de deniers) à hauteur de 14 410 082 euros, et par des suretés personnelles à hauteur de 7 278 400 euros.

Engagements financiers

	DONNÉS	REÇUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	1 029 325	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	7 700 739	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	1 135 802	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Engagements retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 64 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2% % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : +1.45 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 28% ;
- critère de turn-over du personnel : FAIBLE ;
- table de mortalité : INSEE 2022 ;

(*) *Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.*

(**) *Taux moyen IBOXX des 3 dernières années.*

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 526 000 €

Entreprises liées

	L'ALBARON	SOLOGNE VOYAGE	SCI CHARBONNEL
Participations	9 989	1 000	1 199 950
Dépréciation participations			
Créances rattachées à des participations	2 350 012	73 994	
Immobilisations financières diverses			
Clients et comptes rattachés	193		
Autres créances d'exploitation			
Charges constatées d'avance			
Emprunts et dettes financières divers	63 606	640 560	50 734
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172		33 736
Autres produits	180 000		
Produits de participation			
Autres produits financiers	42 190	1 137	
Charges financières		8 940	995
Intérêts et charges assimilées			

Filiales et participation à plus de 50 %

	S.A.S L'ALBARON ROMORANTIN RCS BLOIS 917 655 541	E.U.R.L SOLOGNE VOYAGE ROMORANTIN RCS BLOIS 505 094 375	S.C.I DU CHARBONNEL ROMORANTIN R.C.S RCS BLOIS 529 258 576
Capital	10 000	1 000	1 200 000
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	347 278	44 699	16 676
Quote-part du capital détenu	99.89%	100.00%	99.99%
Valeur brute des titres détenus	9 989	1 000	1 199 950
Valeur nette des titres détenus	9 989	1 000	1 199 950
Prêts et avances consentis	2 350 012	58 036	
Cautions & avals donnés	1 347 672	228 400	
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	8 005 968	966 003	22 842
Résultat du dernier exercice clos	-195 203	47 874	21 802
Date de clôture du dernier exercice	30/06/2023	30/06/2023	30/06/2023

Société établissant des comptes consolidés

Le groupe constitué par les sociétés SORODIS, SOLOGNE VOYAGES et L'ALBARON dépasse les seuils d'exemption d'établissement des comptes consolidés.

Toutefois, la société entend bénéficier du régime des exemptions prévues au titre des ensembles consolidables d'importance négligeable, en vertu notamment de l'article L-233.17.1 du Code de commerce.

En effet :

- Les sociétés Sologne Voyages et L'Albaron exploitent des rayons détachés de l'hypermarché.
- Les comptes consolidés n'apportent pas d'informations significatives au regard des capitaux propres, du résultat et de l'endettement.

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

COGEP

HLB
WE ARE AN INDEPENDENT MEMBER OF
THE GLOBAL ADVISORY
AND ACCOUNTING NETWORK

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

SO RO DIS
Société par actions simplifiée au capital de 1 004 400 euros
Siège social : 1 Rue des Chardonnes
41200 ROMORANTIN LANTHENAY
317 306 116 RCS BLOIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 DECEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 2 444 703,15 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 2 444 703,15 euros

A titre de dividendes ..... 502 200,00 euros
Soit 200,00 euros par action

Le solde,
Au compte « Autres Réserves » ..... 1 942 503,15 euros
Qui s'élève ainsi à 10 198 763,19 euros.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 281 800,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 220 400,00 euros.

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
30/06/2020	400 002,30 €	2 511	398 568,60 €	1 433,70 €
02/07/2021*	504 711,00 €	2 511	426 924,00 €	77 787,00 €
30/06/2021	462 024,00 €	2 511	390 816,00 €	71 208,00 €
30/06/2022	901 449,00 €	2 511	762 516,00 €	138 933,00 €

** Distribution exceptionnelle*

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 décembre 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.

Certifié conforme
Le Président

M. Francis MAILLET

DocuSigned by:
M. Francis MAILLET
6BA8A6891A45464...

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

■ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a débuté des travaux d'installation d'ombrières située sur son parking, comptabilisés dans le poste « Immobilisations en cours » pour un montant de 1 008 K€. Ces travaux ont été financés par un emprunt bancaire, débloqué partiellement pour 1 008 K€, sur une durée de 10 ans.

■ EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

■ PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 1 à 5 ans.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains : 10 à 20 ans
- Constructions : 10 à 25 ans
- Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- Agencements divers : 5 à 20 ans
- Matériel d'exploitation : 3 à 12 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 6 à 10 ans

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 2 511 actions de 400 euros.

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	1 004 400			1 004 400
Primes d'émission, de fusion, ...	610 517			610 517
Réserves	6 940 730	1 415 970		8 356 700
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	2 317 419		2 317 419	
Résultat de l'exercice N		2 444 703		2 444 703
Provisions réglementées – Subvention d'investissements				
	10 873 066	3 860 674	2 317 419	12 416 320

Fonds commercial

* Droit d'utilisation station-service	Acquisition le 27/01/1984	2 287
* Point chaud (croissanterie/pâtisserie)	Acquisition le 24/06/1994	50 537
* Fonds MAYA (Négoce détail vêtements)	Acquisition le 24/07/1994	55 990
* Fonds SOTIMAX (Disques et boutique)	Acquisition le 03/02/1998	147 876
* Fonds RIOUS (Poissonnerie)	Acquisition le 31/08/1998	544 243
		800 933

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	950 348		70 455	879 893
Immobilisations corporelles	49 230 406	1 607 086	485 683	50 351 808
Immobilisations financières - titres	2 668 902			2 668 902
Immobilisations financières - créances	2 365 626	452 284	4 077	2 813 833
	55 215 281	2 059 370	560 216	56 714 435

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	128 101	4 592	58 260	74 434
Immobilisations corporelles	28 107 254	2 077 170	472 897	29 711 527
	28 235 356	2 081 762	531 156	29 785 962

Dont dotation :	- *Linéaire*	*1 890 156*
	- *Dégressive*	*191 606*
	- *Exceptionnelle*	

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges [1]	497 569	140 000	234 504	403 065
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	122 215	18 570	13 153	127 632
	619 784	158 570	247 657	530 697

Dont dotation :	- *Exploitation*	*158 570*	*229 673*
	- *Financier*		
	- *Exceptionnel*		*17 984*

[1] La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 247 657
- montants repris parce que devenus sans objet : 0

Les dotations aux provisions pour risques et charges correspondent à :

- Un litige de la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris, en vue d'obtenir la restitution de remises additionnelles perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La quote-part de remises additionnelles susceptible d'être reversées par la société s'élève à 143 k€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. La provision pour risques et charges est donc maintenue ;
- Des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice. Ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 140 k€
- Une provision pour impôts pour risque de restitution sur les déficits de ses filiales pour 10 k€.
- Une provision pour gros entretien pour 110 k€

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

Biens pris en crédit-bail

	IMMOBILIER	MOBILIER
Valeurs des biens		
Valeur d'origine		139 000
Dotation aux amortissements théoriques		27 800
Cumul des amortissements théoriques		132 755
Valeur nettes		6 245
Redevances		
Afférentes à l'exercice		28 022
Cumulées		133 960
Restant à payer :		
- *À moins d'un an*		*6 149*
- *De 1 à 5 ans*		
- *A plus de 5 ans*		
- Total		6 149
Prix d'achat résiduel en fin de contrat		1 390

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	2 813 833	11 393	2 802 439
Acomptes versés sur commandes	9 136	9 136	
Créances d'exploitation	4 068 607	4 068 607	
Créances diverses	500 289	409 225	91 064
Charges constatées d'avance	342 299	342 299	
	7 734 163	4 840 660	2 893 503

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

Dettes – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	322 969	322 969		
Emprunts bancaires (1)	15 542 314	3 249 168	10 869 081	1 424 065
Emprunts & dettes financières divers (2)	1 627 999	816 195	171 244	640 560
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	10 193 712	9 858 743		334 969
Dettes diverses	157 121	157 121		
Produits constatés d'avance	4 034	4 034		
	27 848 150	14 408 230	11 040 325	2 399 595

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*35 307*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	*1 008 000*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	*3 919 611*
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	*1 448 323*

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

Néant

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter. Il se ventile de la façon suivante :

	N	N-1
Hypermarché	67 677 758	62 871 045
Drive	7 749 387	7 484 048
Station-Service/Fuel	20 830 355	23 098 546
	96 257 500	93 453 639

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

Cadres	8
Agents de maîtrise	22
Employés	189
	219

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

Résultat exceptionnel

	CHARGES	PRODUITS
Pénalités et amendes	7 508	
Immobilisations corporelles cédées	24 982	5 000
Produits exceptionnels divers		42 088
	32 490	47 088

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)*	334 969
L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)*	321 155
	656 124

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun, majorée de la contribution sociale de 3.3 % et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

Le groupe fiscal est composé de la société avec ses filiales l'Albaron et Sologne Voyages.

La société mère conserve l'économie d'impôt générée par le déficit d'une filiale jusqu'au retour à une situation bénéficiaire ; elle comptabilise un produit puis une charge.

Une provision pour impôt est constituée lorsque le risque de restitution apparaît probable.

Le produit d'impôt sur les sociétés est comptabilisé en diminution du poste "Impôt sur les bénéfices".

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Impôt concernant le résultat courant avant impôts	908 105
Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)*	-185 038
Dotation provision pour impôt – Restitution d'économie IS filiale	-17 986
Charge d'intégration fiscale – Filiale bénéficiaire	527
Produit d'intégration fiscale – Filiale déficitaire	-51 161
	654 447

Situation fiscale latente

Impôts sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 25%) : 104 714
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25%) : 98 303

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

■ AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce, privilège de prêteurs de deniers) à hauteur de 14 410 082 euros, et par des suretés personnelles à hauteur de 7 278 400 euros.

Engagements financiers

	DONNÉS	REÇUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	1 029 325	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	7 700 739	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	1 135 802	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Engagements retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 64 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2% % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : +1.45 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 28% ;
- critère de turn-over du personnel : FAIBLE ;
- table de mortalité : INSEE 2022 ;

(*) *Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.*

(**) *Taux moyen IBOXX des 3 dernières années.*

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 526 000 €

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

Entreprises liées

	L'ALBARON	SOLOGNE VOYAGE	SCI CHARBONNEL
Participations	9 989	1 000	1 199 950
Dépréciation participations			
Créances rattachées à des participations	2 350 012	73 994	
Immobilisations financières diverses			
Clients et comptes rattachés	193		
Autres créances d'exploitation			
Charges constatées d'avance			
Emprunts et dettes financières divers	63 606	640 560	50 734
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172		33 736
Autres produits	180 000		
Produits de participation			
Autres produits financiers	42 190	1 137	
Charges financières		8 940	995
Intérêts et charges assimilées			

Filiales et participation à plus de 50 %

	S.A.S L'ALBARON ROMORANTIN RCS BLOIS 917 655 541	E.U.R.L SOLOGNE VOYAGE ROMORANTIN RCS BLOIS 505 094 375	S.C.I DU CHARBONNEL ROMORANTIN R.C.S RCS BLOIS 529 258 576
Capital	10 000	1 000	1 200 000
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	347 278	44 699	16 676
Quote-part du capital détenu	99.89%	100.00%	99.99%
Valeur brute des titres détenus	9 989	1 000	1 199 950
Valeur nette des titres détenus	9 989	1 000	1 199 950
Prêts et avances consentis	2 350 012	58 036	
Cautions & avals donnés	1 347 672	228 400	
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	8 005 968	966 003	22 842
Résultat du dernier exercice clos	-195 203	47 874	21 802
Date de clôture du dernier exercice	30/06/2023	30/06/2023	30/06/2023

DocuSign Envelope ID: A246D74E-95A1-4DF5-91C0-210FCC376279

Société établissant des comptes consolidés

Le groupe constitué par les sociétés SORODIS, SOLOGNE VOYAGES et L'ALBARON dépasse les seuils d'exemption d'établissement des comptes consolidés.

Toutefois, la société entend bénéficier du régime des exemptions prévues au titre des ensembles consolidables d'importance négligeable, en vertu notamment de l'article L-233.17.1 du Code de commerce.

En effet :

- Les sociétés Sologne Voyages et L'Albaron exploitent des rayons détachés de l'hypermarché.
- Les comptes consolidés n'apportent pas d'informations significatives au regard des capitaux propres, du résultat et de l'endettement.

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

Certifié Conforme

DocuSigned by:
M. Francis MALLET
6BA8A6891A45464...