③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS SODICRAN — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	84 732 313	FB	FC	84 732 313
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services *	FG	1 982 340	FH	FI	1 982 340
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	86 714 653	FK	FL	86 714 653
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	25 545
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	138 505
	Autres produits (1) (11)				FQ	68 756
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	86 947 460
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	71 101 142
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(735 967)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	184 347
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(30 438)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	5 109 967
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	807 673
	Salaires et traitements*				FY	5 059 906
	Charges sociales (10)				FZ	1 680 401
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*				GA	1 113 363
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	1 502
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	8 099
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	84 299 999
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	2 647 461
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	18 223
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	39 846
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	127 382
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	185 452
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	55 995
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	49 527
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	105 522
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	79 929
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	2 727 390

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

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS SODICRAN — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	89 963
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	89 963
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 353
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 353
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	85 609
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	508 456
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	576 121
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	87 222 876
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	85 494 453
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 728 423

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	21 498
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	25 820
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	12 596
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	6 603
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	47 740
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	137 395
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 599
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8

(7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Diverses régularisations	4 353	8 214
Pénalités fournisseurs		81 749

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

Cegid Group

copie certifiée conforme

1

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS SODICRAN — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 60 ROUTE DES CREUSES 74960 CRAN GEVRIER — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 3 2 8 6 6 8 0 9 0 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/03/2023

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
		Frais de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	63 887	AG 55 017	8 869
		Fonds commercial (1)	AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	173 615	AO	173 615
		Constructions	AP	14 742 716	AQ 7 317 388	7 425 327
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 753 860	AS 3 001 131	1 752 728
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 208 206	AU 710 422	497 783
		Immobilisations en cours	AV	20 884	AW	20 884
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD	946 733	BE	946 733
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	60 000	BI	60 000
		TOTAL (II)	BJ	21 969 903	BK 11 083 959	10 885 943
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	69 993	BM	69 993
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	4 536 643	BU	4 536 643
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 567 703	BY 1 502	1 566 201
		Autres créances (3)	BZ	4 041 863	CA	4 041 863
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	3 044 020	CE 55 995	2 988 025
		Disponibilités	CF	1 233 303	CG	1 233 303
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	196 863	CI	196 863
		TOTAL (III)	CJ	14 690 389	CK 57 497	14 632 892
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	36 660 293	1A 11 141 456	25 518 836

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2021

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

Désignation de l'entreprise SAS SODICRAN — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)	DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	7 555 602
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 728 423
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	9 328 026
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	128 981
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	128 981
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 138 379
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	77 063
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 583 096
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 129 925
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	18 202
	Autres dettes	EA	1 115 163
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	16 061 829
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	25 518 836

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	11 982 661
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	22 167

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

Cegid Group

SODICRAN

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 40 000 Euros
Siège social : 60 Route de Creuses
74960 CRAN GEVRIER

R.C.S. : 328 668 090 RCS ANNECY
SIRET : 328 668 090 000 17

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 MARS 2023)

* Dividendes : ..... 1 728 423,29 Euros

L'Assemblée Générale décide en outre de procéder à une distribution de dividendes complémentaire d'un montant de 871 576,71 Euros à prélever sur les compte « Autres réserves ».

Le dividende global s'élève à 2 600 000 Euros, soit un dividende de 1 040 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 3 120 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 2 596 880 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
31/03/2020	**124,00 €**	**124,00 €** (soit un montant global de 372,00 €)	**124,00 €** (soit un montant global de 309 628,00 €)
31/03/2021	**2 597,00 €**	**2 597,00 €** (soit un montant global de 7 791,00 €)	**2 597,00 €** (soit un montant global de 6 484 709,00 €)
31/03/2022	**1 040,00 €**	**1 040,00 €** (soit un montant global de 3 120,00 €)	**1 040,00 €** (soit un montant global de 2 596 880,00 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 SEPTEMBRE 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Dividendes : ..... 1 728 423,29 Euros

L'Assemblée Générale décide en outre de procéder à une distribution de dividendes complémentaire d'un montant de 871 576,71 Euros à prélever sur les compte « Autres réserves ».

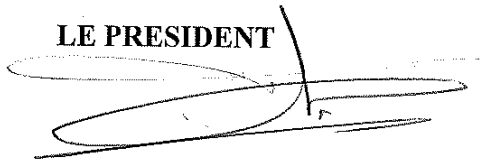
Le dividende global s'élève à 2 600 000 Euros, soit un dividende de 1 040 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 3 120 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 2 596 880 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
31/03/2020	**124,00 €**	**124,00 €** (soit un montant global de 372,00 €)	**124,00 €** (soit un montant global de 309 628,00 €)
31/03/2021	**2 597,00 €**	**2 597,00 €** (soit un montant global de 7 791,00 €)	**2 597,00 €** (soit un montant global de 6 484 709,00 €)
31/03/2022	**1 040,00 €**	**1 040,00 €** (soit un montant global de 3 120,00 €)	**1 040,00 €** (soit un montant global de 2 596 880,00 €)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT



Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

SODICRAN
SAS au capital de 40 000 €uros

60 Route des Creuses

74960 CRAN GEVRIER

328 668 090 RCS ANNECY

ORIAL
Associés
EXPERTISE COMPTABLE ET COMMISSARIAT AUX COMPTES
Siège Social
12-15, quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Bureau
167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS
Associés
EXPERTISE COMPTABLE ET COMMISSARIAT AUX COMPTES
6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47

ORIAL PROVENCE
Associée
EXPERTISE COMPTABLE
22, cours Jean Jaurès
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97

SAS SODICRAN

Rapports du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

Ce document contient 33 pages

Orial

SAS SODICRAN
Exercice clos le 31/03/2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2023

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SODICRAN relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- 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 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.

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.

IV- 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 à l'assemblée générale.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas présentées dans le rapport de gestion.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V- 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.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 13 septembre 2023.

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes



J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	63 887	55 017	8 870	131
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	173 615		173 615	173 615
Constructions	14 742 717	7 317 389	7 425 328	7 047 217
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 753 860	3 001 131	1 752 729	1 686 762
Autres immobilisations corporelles	1 208 206	710 422	497 784	383 295
Immobilisations corporelles en cours	20 884		20 884	372 909
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	946 734		946 734	906 733
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 000		60 000	60 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**21 969 903**	**11 083 960**	**10 885 944**	**10 630 660**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	69 993		69 993	39 555
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 536 643		4 536 643	3 800 675
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 567 704	1 502	1 566 202	78 168
Autres créances	4 041 863		4 041 863	2 801 184
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 044 020	55 995	2 988 025	4 016 229
Disponibilités	1 233 303		1 233 303	1 714 756
Charges constatées d'avance (3)	196 864		196 864	96 472
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**14 690 390**	**57 497**	**14 632 893**	**12 547 040**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**36 660 293**	**11 141 457**	**25 518 837**	**23 177 700**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Commissaire aux Comptes Orial

Bilan passif

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 555 603	8 049 323
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 728 423**	**2 106 280**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**9 328 026**	**10 199 603**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	128 981	128 981
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**128 981**	**128 981**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 138 379	4 782 905
Emprunts et dettes financières diverses (3)	77 063	77 826
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 583 096	5 519 015
Dettes fiscales et sociales	2 129 926	2 276 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 203	104 201
Autres dettes	1 115 163	88 562
Produits constatés d'avance		366
TOTAL DETTES	**16 061 829**	**12 849 116**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**25 518 837**	**23 177 700**
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 079 168	4 002 256
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 982 661	8 846 859
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	22 168	18 482
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat

	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	84 732 314	77 690 023
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 982 340	1 739 854
Chiffre d'affaires net	**86 714 654**	**79 429 877**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	25 545	51 363
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	138 505	47 800
Autres produits	68 757	81 846
Total I	**86 947 461**	**79 610 886**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	71 101 142	63 881 703
Variations de stock	-735 968	-280 514
Achats de matières premières et autres approvisionnements	184 348	240 019
Variations de stock	-30 438	-11 429
Autres achats et charges externes (a)	5 109 967	4 066 393
Impôts, taxes et versements assimilés	807 674	796 065
Salaires et traitements	5 059 907	4 725 088
Charges sociales	1 680 402	1 587 221
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 113 364	1 106 868
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 502	1 110
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	8 100	4 307
Total II	**84 300 000**	**76 116 831**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**2 647 461**	**3 494 055**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	18 223	44 595
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	39 847	147 089
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	127 382	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**185 452**	**191 684**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	55 995	127 382
Intérêts et charges assimilées (4)	49 528	47 579
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		8
Total VI	**105 523**	**174 969**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**79 930**	**16 715**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**2 727 391**	**3 510 770**

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	89 963	69 125
Sur opérations en capital		6 083
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**89 963**	**75 208**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 354	11 553
Sur opérations en capital		88
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**4 354**	**11 641**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**85 610**	**63 567**
Participation des salariés aux résultats (IX)	508 456	710 310
Impôts sur les bénéfices (X)	576 121	757 747
Total des produits (I+III+V+VII)	**87 222 876**	**79 877 778**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**85 494 453**	**77 771 498**
BENEFICE OU PERTE	**1 728 423**	**2 106 280**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*25 820*	*29 855*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	*12 596*	*21 810*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*6 603*	

Commissaire aux Comptes Orial

Annexe

Commissaire aux Comptes
Orial

Règles et méthodes comptables

SAS SODICRAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 25 518 837 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 728 423 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 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 du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Constructions : 10 à 30 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Commissaire aux Comptes Orial

Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée

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

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Commissaire aux Comptes Orial

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Drive : Ouverture du Drive le 25/01/2023.

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 203	9 684		63 887
Immobilisations incorporelles	**54 203**	**9 684**		**63 887**
- Terrains	173 615			173 615
- Constructions sur sol propre	9 325 721	436 942		9 762 663
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 406 124	573 929		4 980 053
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 282 175	471 685		4 753 860
- Installations générales, agencements aménagements divers	607 685	168 446		776 131
- Matériel de transport	37 269			37 269
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	374 821	19 985		394 806
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	372 909	920 381	1 272 406	20 884
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**19 580 320**	**2 591 369**	**1 272 406**	**20 899 283**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	906 733	40 001		946 734
- Prêts et autres immobilisations financières	60 000			60 000
Immobilisations financières	**966 733**	**40 001**		**1 006 734**
ACTIF IMMOBILISE	**20 601 256**	**2 641 053**	**1 272 406**	**21 969 903**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 073	944		55 017
Immobilisations incorporelles	**54 073**	**944**		**55 017**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	4 537 833	429 430		4 967 263
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 146 795	203 330		2 350 126
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 595 414	405 718		3 001 131
- Installations générales, agencements aménagements divers	277 786	54 358		332 145
- Matériel de transport	16 906	4 711		21 617
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	341 788	14 872		356 660
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**9 916 523**	**1 112 420**		**11 028 942**
ACTIF IMMOBILISE	**9 970 596**	**1 113 364**		**11 083 960**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 866 430 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	60 000		60 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 567 704	1 567 704	
Autres	4 041 863	4 041 863	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	196 864	196 864	
Total	**5 866 430**	**5 806 430**	**60 000**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Prest. services a recevoir	505 200
Prestations à recevoir	121 150
Ristournes à recevoir	235 107
Intérêts des comptes courants	12 596
Divers produits a recev.	917
Interets courus a recev.	32 944
Total	**907 913**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	128 981				128 981
Total	**128 981**				**128 981**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour litige galec évalué à 128 981€.

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 061 829 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	22 168	22 168		
- à plus de 1 an à l'origine	5 116 211	1 037 043	3 283 118	796 050
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	77 063	77 063		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 583 096	7 583 096		
Dettes fiscales et sociales	2 129 925	2 129 925		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 203	18 203		
Autres dettes (**)	1 115 163	1 115 163		
Produits constatés d'avance				
Total	**16 061 829**	**11 982 661**	**3 283 118**	**796 050**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 170 125			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	816 726			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 116 211	5 116 211	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**5 116 211**	**5 116 211**	

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	140 006
Achats a payer	391 205
Redevance a payer	64 680
Taxe poisson à payer	1 053
Sous traitance a payer	646
Locations mobiliere a pay	776
Charges locatives a payer	4 162
Maintenance a payer	38 536
Assurances a payer	16 115
Frais d etudes a payer	4 434
Honoraires a payer	55 152
Catalogues imprimes a payer	2 369
Pub.nation.galec a payer	17 942
Cotisations a payer	66 844
Droits d auteur a payer	2 146
Service bancaire	22 168
Provision cp a payer	301 275
Salaires a payer	160 000
13e mois à payer	62 364
Participation salaries	295 854
Interessements	212 602
Forfait social	58 191
Partic. constr. a payer	27 806
Taxe apprentissage a pay.	10 675
Taxe handicapes a payer	32 890
Contrib.de solidarite	133 332
Taxe additionnelle	209 973
Charges soc./cp	93 700
Charges soc./13e mois	19 400
Charges soc./sal. prov.	49 800
Taxe pub a payer	27 567
Cet à payer	73 749
Taxe fonciere a payer	22 800
Taxe vehic.ste a payer	2 198
Intérêts sur avances BalmeDis	6 603
Total	**2 629 012**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Sous-traitance d avance	1 415		
Locations immobilières d avance	66 446		
Location mat.d avance	25 908		
Maintenance avance	22 741		
Assurance resp. civile	17 361		
Assurance auto d avance	1 464		
Assurance acc. travail d avance	3 352		
Déplacement d avance	40 358		
Médecine du travail d avance	17 449		
Indemnités diverses d avance	370		
Total	**196 864**		

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	185 968		185 968
Ventes de marchandises	84 732 314		84 732 314
Produits des activités annexes	1 796 373		1 796 373
TOTAL	86 714 654		86 714 654

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 6 603 euros
Montant compris dans les produits financiers : 12 596 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Diverses régularisations	4 354	8 214
Pénalités fournisseurs		81 750
TOTAL	4 354	89 964

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 728 423**
+ Impôts sur les bénéfices	576 121
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**2 304 544**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**2 304 544**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 727 391	690 751	2 036 640
+ Résultat exceptionnel	85 610	21 402	64 208
- Participations des salariés	508 456	136 033	372 423
Résultat comptable	**2 304 544**	**576 121**	**1 728 423**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 98 639 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	394 555
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**394 555**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**98 639**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2015, la société SAS SODICRAN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS THELMADIS, 60 route de Creuses 74960 CRAN-GEVRIER.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :
- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration ;
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 190 personnes dont 6 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	160	
Ouvriers	4	
Total	**190**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisées.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS THELMADIS

Forme : SAS
SIREN : 80839541200022

Au capital de : 50 000 euros

Adresse du siège social :
60 route de Creuses
74960 CRAN-GEVRIER

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*12 081 936*
Avals et cautions	12 081 936
Engagements en matière de pensions	109 661
Engagements de crédit-bail mobilier	90 956
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**12 282 553**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				**134 421**	**134 421**
Cumul exercices antérieurs				7 232	7 232
Dotations de l'exercice				26 658	26 658
Amortissements				**33 890**	**33 890**
Cumul exercices antérieurs				15 419	15 419
Exercice				25 820	25 820
Redevances payées				**41 239**	**41 239**
A un an au plus				32 418	32 418
A plus d'un an et cinq ans au plus				53 774	53 774
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				**86 192**	**86 192**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				4 764	4 764
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				**4 764**	**4 764**
Montant pris en charge dans l'exercice				**25 820**	**25 820**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 109 661 euros
Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance "Abeille Stratégie IFC" souscrit auprès de la société Abeille Assurances.

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité INSEE 2016-2018 Données DEF

La méthode retenue par la société est la méthode "ANC 2021".

Les engagements de retraite sont couverts par un contrat d'asurance.

Commissaire aux Comptes Orial

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SODICRAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 25 518 837 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 728 423 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 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 du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Constructions : 10 à 30 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée

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

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Drive : Ouverture du Drive le 25/01/2023.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 203	9 684		63 887
Immobilisations incorporelles	**54 203**	**9 684**		**63 887**
- Terrains	173 615			173 615
- Constructions sur sol propre	9 325 721	436 942		9 762 663
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 406 124	573 929		4 980 053
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 282 175	471 685		4 753 860
- Installations générales, agencements aménagements divers	607 685	168 446		776 131
- Matériel de transport	37 269			37 269
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	374 821	19 985		394 806
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	372 909	920 381	1 272 406	20 884
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**19 580 320**	**2 591 369**	**1 272 406**	**20 899 283**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	906 733	40 001		946 734
- Prêts et autres immobilisations financières	60 000			60 000
Immobilisations financières	**966 733**	**40 001**		**1 006 734**
ACTIF IMMOBILISE	**20 601 256**	**2 641 053**	**1 272 406**	**21 969 903**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 073	944		55 017
Immobilisations incorporelles	**54 073**	**944**		**55 017**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	4 537 833	429 430		4 967 263
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 146 795	203 330		2 350 126
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 595 414	405 718		3 001 131
- Installations générales, agencements aménagements divers	277 786	54 358		332 145
- Matériel de transport	16 906	4 711		21 617
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	341 788	14 872		356 660
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**9 916 523**	**1 112 420**		**11 028 942**
ACTIF IMMOBILISE	**9 970 596**	**1 113 364**		**11 083 960**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 866 430 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	60 000		60 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 567 704	1 567 704	
Autres	4 041 863	4 041 863	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	196 864	196 864	
Total	**5 866 430**	**5 806 430**	**60 000**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Prest. services a recevoir	505 200
Prestations à recevoir	121 150
Ristournes à recevoir	235 107
Intérêts des comptes courants	12 596
Divers produits a recev.	917
Interets courus a recev.	32 944
Total	**907 913**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	128 981				128 981
Total	**128 981**				**128 981**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour litige galec évalué à 128 981€.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 061 829 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	22 168	22 168		
- à plus de 1 an à l'origine	5 116 211	1 037 043	3 283 118	796 050
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	77 063	77 063		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 583 096	7 583 096		
Dettes fiscales et sociales	2 129 925	2 129 925		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 203	18 203		
Autres dettes (**)	1 115 163	1 115 163		
Produits constatés d'avance				
Total	**16 061 829**	**11 982 661**	**3 283 118**	**796 050**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 170 125			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	816 726			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 116 211	5 116 211	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**5 116 211**	**5 116 211**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	140 006
Achats a payer	391 205
Redevance a payer	64 680
Taxe poisson à payer	1 053
Sous traitance a payer	646
Locations mobiliere a pay	776
Charges locatives a payer	4 162
Maintenance a payer	38 536
Assurances a payer	16 115
Frais d etudes a payer	4 434
Honoraires a payer	55 152
Catalogues imprimes a payer	2 369
Pub.nation.galec a payer	17 942
Cotisations a payer	66 844
Droits d auteur a payer	2 146
Service bancaire	22 168
Provision cp a payer	301 275
Salaires a payer	160 000
13e mois à payer	62 364
Participation salaries	295 854
Interessements	212 602
Forfait social	58 191
Partic. constr. a payer	27 806
Taxe apprentissage a pay.	10 675
Taxe handicapes a payer	32 890
Contrib.de solidarite	133 332
Taxe additionnelle	209 973
Charges soc./cp	93 700
Charges soc./13e mois	19 400
Charges soc./sal. prov.	49 800
Taxe pub a payer	27 567
Cet à payer	73 749
Taxe fonciere a payer	22 800
Taxe vehic.ste a payer	2 198
Intérêts sur avances BalmeDis	6 603
Total	**2 629 012**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Sous-traitance d avance	1 415		
Locations immobilières d avance	66 446		
Location mat.d avance	25 908		
Maintenance avance	22 741		
Assurance resp. civile	17 361		
Assurance auto d avance	1 464		
Assurance acc. travail d avance	3 352		
Déplacement d avance	40 358		
Médecine du travail d avance	17 449		
Indemnités diverses d avance	370		
Total	**196 864**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	185 968		185 968
Ventes de marchandises	84 732 314		84 732 314
Produits des activités annexes	1 796 373		1 796 373
TOTAL	**86 714 654**		**86 714 654**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 6 603 euros
Montant compris dans les produits financiers : 12 596 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Diverses régularisations	4 354	8 214
Pénalités fournisseurs		81 750
TOTAL	**4 354**	**89 964**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 728 423**
+ Impôts sur les bénéfices	576 121
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**2 304 544**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**2 304 544**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 727 391	690 751	2 036 640
+ Résultat exceptionnel	85 610	21 402	64 208
- Participations des salariés	508 456	136 033	372 423
Résultat comptable	**2 304 544**	**576 121**	**1 728 423**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 98 639 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	394 555
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**394 555**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**98 639**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2015, la société SAS SODICRAN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS THELMADIS, 60 route de Creuses 74960 CRAN-GEVRIER.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :
- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration ;
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 190 personnes dont 6 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	160	
Ouvriers	4	
Total	**190**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisées.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS THELMADIS

Forme : SAS
SIREN : 80839541200022

Au capital de : 50 000 euros

Adresse du siège social :
60 route de Creuses
74960 CRAN-GEVRIER

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*12 081 936*
Avals et cautions	12 081 936
Engagements en matière de pensions	109 661
Engagements de crédit-bail mobilier	90 956
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**12 282 553**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				**134 421**	**134 421**
Cumul exercices antérieurs				7 232	7 232
Dotations de l'exercice				26 658	26 658
Amortissements				**33 890**	**33 890**
Cumul exercices antérieurs				15 419	15 419
Exercice				25 820	25 820
Redevances payées				**41 239**	**41 239**
A un an au plus				32 418	32 418
A plus d'un an et cinq ans au plus				53 774	53 774
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				**86 192**	**86 192**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				4 764	4 764
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				**4 764**	**4 764**
Montant pris en charge dans l'exercice				**25 820**	**25 820**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 109 661 euros
Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance "Abeille Stratégie IFC" souscrit auprès de la société Abeille Assurances.

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité INSEE 2016-2018 Données DEF

La méthode retenue par la société est la méthode "ANC 2021".

Les engagements de retraite sont couverts par un contrat d'asurance.