RCS : AUCH
Code greffe : 3201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00104
Numéro SIREN : 330 515 941
Nom ou dénomination : SOCIETE DE DISTRIBUTION ELUSATE

Ce dépôt a été enregistré le 21/10/2021 sous le numéro de dépôt 3997

B 3997

SOCIETE DE DISTRIBUTION ELUSATE
Société par actions simplifiée
Au capital de 38.112,25 Euros
Siège social : avenue Ernest et Aimée TOUYAROU
32800 EAUZE
RCS AUCH 330 515 941

EXERCICE CLOS LE 28/02/2021

Bilan, Compte de résultat et annexe

COMPTES APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 JUILLET 2021

LE PRESIDENT
JEAN-PHILIPPE LAMIC

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2021

Désignation de l'entreprise : SODISEL — 12

Adresse de l'entreprise : CENTRE LECLERC AVENUE DE LA TENAREZE 32800 EAUZE — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 33051594100012 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 28/02/2021

			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	94 711	AG	93 174	1 537
	Fonds commercial (1)	AH	45 735	AI		45 735
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	428 070	AO	188 879	239 191
	Constructions	AP	4 214 116	AQ	3 509 451	704 665
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 822 769	AS	1 502 198	320 571
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 200 631	AU	922 937	277 694
	Immobilisations en cours	AV	82 124	AW		82 124
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV	25 741	(25 741)
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	913 087	BE		913 087
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	163 253	BI		163 253
	TOTAL (II)	BJ	8 964 497	BK	6 242 381	2 722 116
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	26 643	BM		26 643
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	1 556 395	BU	7 446	1 548 949
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	284 982	BY	11 644	273 338
	Autres créances (3)	BZ	1 030 424	CA		1 030 424
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	313 816	CG		313 816
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	66 931	CI		66 931
	TOTAL (III)	CJ	3 279 191	CK	19 090	3 260 101
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	12 243 687	1A	6 261 471	5 982 217

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	2 454
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

SAGE Experts-comptables janvier 2021 : Etat préparatoire.

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2021

Désignation de l'entreprise : SODISEL — Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 38 112)	DA	38 112
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	3 811
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1 657 686
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	635 105
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 334 715
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	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	397 279
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	470 745
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	49 739
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 530 010
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 178 579
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	18 349
	Autres dettes	EA	2 801
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 647 502
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 982 217

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 962 915
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	5 438

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2021 - Etat préparatoire

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

DGFiP N° 2052-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise : SODISEL — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	25 113 075	FB		FC	25 113 075	
	Production vendue biens *	FD	2 807 913	FE		FF	2 807 913	
	Production vendue services *	FG	405 838	FH		FI	405 838	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	28 326 826	FK		FL	28 326 826	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	188 162	
	Autres produits (1) (11)					FQ	56 826	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	28 571 814	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	21 406 101	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	125 441	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	60 880	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(6 591)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 520 337	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	377 423	
	Salaires et traitements *					FY	2 674 712	
	Charges sociales (10)					FZ	968 433	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	312 248	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	13 216	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	5 448	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	27 457 647	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	1 114 167	
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	3 232	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	874	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 981	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	6 087	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	15 382	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	15 382	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	(9 295)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	1 104 872	

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

SAGE Experts-comptables - Janvier 2021 : Etat préparatoire

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise SODISEL — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 955
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	6 955
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	14 152
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	14 152
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	(7 198)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	217 455
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	245 114
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	28 584 855
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	27 949 750
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	635 105

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
	— 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	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	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	171 694
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
créances irrécouvrables	14 152	
remboursement taxes sur elect. TICFE MARS18-FEV19		6 828
régularisations diverses		127

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

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

SAGE Experts-comptables janvier 2021 : Etat préparatoire.

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19.

Le 29 octobre 2020, le gouvernement français a instauré un nouveau confinement qui s'est terminé le 15 décembre 2020 avec la mise en place d'un couvre-feu.

Ces évènements ont entrainé l'engagement, par le magasin, de dépenses initialement non prévues, en matière d'hygiène, de gardiennage, ou de prime Covid, pour un budget global estimé à 100k€ .

En réaction, des mesures d'économie visant notamment les dons et opérations à caractère publicitaire, ont été décidées pour un montant au moins équivalent.

En terme d'activité de vente de marchandises, le magasin n'a pas été affecté par la crise Covid avec une variation positive de 5 % de son chiffre d'affaires. A contrario, la station esssence et les livraisons de fioul ont connu un ralentissement significatif en lien avec cette crise, avec une baisse d'environ 40 k€ de la marge commerciale par rapport à l'exercice précédent.

Sur le plan du fonctionnement, les horaires de fermeture ont été avancés pour tenir compte de l'impératif du couvre-feu (second confinement).La société SODISEL n'a pas eu recours à l'activité partielle pendant les périodes de suspension des rayons dits non essentiels.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 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 d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Spécificité fonds de commerce :

- Application à cette entité
La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.
Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 43 735 €uros.

Au 28 février 2021, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.
Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

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

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes :

- immobilisations décomposables

Seules les constructions récentes (extension 2001, remodeling 2012 2013 et 2015, réfection toiture 2012 , agencements 2013) ont fait l'objet d'une décomposition , les autres n'ont pas d'impact significatif.

- immobilisations non décomposables

Bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

➢ Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du premier entrée/premier sorti et au P3N c'est-à-dire prix net de ristournes et de participation (méthode Leclerc).

Les stocks ont à la clôture une valeur brute de 1 583 038 €.

Une dépréciation est constituée lorsqu'à la clôture de l'exercice le coût d'entrée du stock excède la valeur nette probable de réalisation déterminée selon les conditions du marché.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.
Les produits à recevoir des fournisseurs sont estimés soit sur la base des informations reçues de la centrale régionale ou nationale, soit en appliquant les accords signés avec les fournisseurs .

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :
Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :
Cette méthode retient comme base le salaire de fin carrière.
Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 28/02/2021 est de 0.69 % brut.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 62 ans et incluent les charges sociales.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 45 735 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	
Fonds acheté	45 735		45 735	
Fonds réévalué				
Fonds reçu en apport				
TOTAL	**45 735**		**45 735**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 8 964 497 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	140 446			140 446
Immobilisations corporelles	7 369 340	382 361	3 990	7 747 711
Immobilisations financières	1 046 594	29 746		1 076 340
TOTAL	**8 556 380**	**412 106**	**3 990**	**8 964 497**

Amortissements et dépréciations d'actif = 6 242 381 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	90 763	2 411		93 174
Immobilisations corporelles	5 817 619	309 837	3 990	6 123 465
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	25 741			25 741
TOTAL	**5 934 123**	**312 248**	**3 990**	**6 242 381**

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels informatique	94 711	93 174	1 537	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	45 735	0	45 735	Non amortiss.
Terrains	228 401	0	228 401	Non amortiss.
Agencts amengts terrains	199 669	188 879	10 790	de 7 à 15 ans
Constructions sodisel	1 365 660	1 148 500	217 160	de 10 à 25 ans
Batiments	39 332	39 332	0	de 10 à 20 ans
Constructions sogefimur	2 260 342	1 899 589	360 753	de 6 à 25 ans
Agencements construction	477 750	350 998	126 752	de 10 à 12 ans
Infrastructure/sol autrui	71 032	71 032	0	10 ans
Instal caract specifique	276 215	202 199	74 016	de 2 à 10 ans
Materiel outillage	1 546 554	1 299 999	246 555	de 1 à 10 ans
Agencts installations	403 674	342 812	60 862	de 4 à 20 ans
Agencements divers	195 547	105 123	90 424	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	411 432	290 269	121 163	de 1 à 10 ans
Materiel de bureau	30 084	30 084	0	de 1 à 20 ans
Materiel informatique	101 885	96 639	5 246	de 1 à 7 ans
Mobilier	58 009	58 008	1	de 5 à 10 ans
Immobilisations corp.en cours	82 124	0	82 124	Non amortiss.
TOTAL	**7 888 156**	**6 216 637**	**1 671 519**	

Etat des créances = 1 545 589 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	163 253		163 253
Actif circulant & charges d'avance	1 382 336	1 379 882	2 454
TOTAL	**1 545 589**	**1 379 882**	**165 707**

Dépréciations = 19 090 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	1 704	7 446	1 704		7 446
Comptes de tiers	20 638	5 770	14 764		11 644
Comptes financiers					
TOTAL	**22 342**	**13 216**	**16 468**		**19 090**

Produits à recevoir par postes du bilan = 750 215 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	750 215
Disponibilités	
TOTAL	**750 215**

Charges constatées d'avance = 66 931 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 38 112 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 500	15.24	38 112
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**2 500**	**15.24**	**38 112**

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	**38 112**		**1 574 879**	**636 618**	**2 249 609**
Affectation de résultat			**86 618**	**-86 618**	
Dividendes				**-550 000**	**-550 000**
Résultat de l'exercice				**635 105**	**635 105**
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	**38 112**		**1 661497**	**635 105**	**2 334 714**

Etat des dettes = 3 597 763 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	397 279	63 189	234 410	99 680
Dettes financières diverses	470 745	120 247	350 498	
Fournisseurs	1 530 010	1 530 010		
Dettes fiscales & sociales	1 178 579	1 178 579		
Dettes sur immobilisations	18 349	18 349		
Autres dettes	2 801	2 801		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 597 763**	**2 913 176**	**584 908**	**99 680**

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Dettes représentées par des effets de commerce = 203 453 €

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	203 453
Autres dettes	
TOTAL	**203 453**

Charges à payer par postes du bilan = 1 049 832 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	5 634
Emp.& dettes financières div.	707
Fournisseurs	97 193
Dettes fiscales & sociales	946 298
Autres dettes	
TOTAL	**1 049 832**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 28 326 826 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	25 196 640	88 %
Ventes de produits finis	2 801 554	9. %
Ventes de produits résiduels	6 358	0. %
Prestations de services	298 942	1. %
Produits des activités annexes	106 896	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-83 565	-0 %
TOTAL	**28 326 826**	**100.00 %**

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts

Accroissements et allégements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provis. non déduct. L'année de dotat.	238 350	66 738
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme	90 267	17 150
TOTAL	**328 617**	**83 888**

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 400
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	**9 400**

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	68 327
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	343 613
Médaille du travail	
Intérêts sur emprunts	9 592
TOTAL	**421 532**

Avals et cautions :

Capital restant dû 68300€ plus intérêts à échoir 27€ soit un total de 68 327 € au 28/02/2021 pour SCI SOUHARA par Crédit coopératif 40100 DAX.

Engagement de retraite :

Engagement par catégorie de personnel

Cadres : 111 021€

Non cadres : 232 592 €

La société dispose d'un fonds disponible pour couvrir cet engagement auprès d'une compagnie d'assurances . Il s'élève à 52 659€ au 28/02/2021.

Effectifs : ***95***

Cadres 8

Agents de maitrise 11

Employés 76

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 750 215 €

Produits à recevoir sur autres créances		Montant
Frs avoirs non parvenus	(40985000)	48 542
Ristournes a recevoir	(46875000)	701 672
TOTAL		**750 215**

Charges constatées d'avance = 66 931 €

Charges constatées d'avance		Montant
Charges constatees d'avance	(48600000)	66 931
TOTAL		**66 931**

Charges à payer = 1 049 832 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit		Montant
Interets courus s/emprunts	(16884000)	196
Interets courus a payer	(51860000)	5 438
TOTAL		**5 634**
Emprunts & dettes financières diverses		**Montant**
Interets courus s/part	(16886000)	707
TOTAL		**707**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**Montant**
Frs fact non parvenues	(40810000)	97 193
TOTAL		**97 193**

Dettes fiscales et sociales		Montant
Dettes prov./conges	(42820000)	328 414
Gratifications a payer	(42830000)	69 373
Dettes prov s/participation	(42840000)	217 455
Charges soc /conges payes	(43800000)	90 055
Charges soc/gratific a payer	(43810000)	28 018
Charges fiscales s/conges	(44820000)	6 995
Charges fiscales/gratification	(44821000)	1 477
Autres taxes a payer	(44860000)	2 598
Taxe cet a payer	(44861000)	98 523
Participation construction	(44864000)	13 210
Contrib soc solidarite	(44865000)	17 102
Taxe additionnelle	(44866000)	64 690
Taxe fonciere a payer	(44867000)	8 389
TOTAL		**946 298**

Sodisel
SAS au capital de 38.112,25 €
Siren n° 330.515.941 // Ape n ° 4711 F
Siège Social : Avenue Ernest et Aimée Touyarou
32800 Eauze

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 28/02/2021

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine

Sodisel
SAS au capital de 38.112,25 €
Siren n° 330.515.941 // Ape n ° 4711 F
Siège Social : Avenue Ernest et Aimée Touyarou
32800 Eauze

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 28/02/2021

A l'assemblée générale de la **SAS Sodisel**,

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 « **Sodisel** » relatifs à l'exercice clos le **28/02/2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **01/03/2020** à la date d'émission de notre rapport.

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine

Justification des appréciations

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

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

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.

Evaluation des stocks

Les stocks de marchandises figurent à l'actif pour un montant net de dépréciations de 1.548 K€ et représentent un des postes les plus importants en valeur.

Comme indiqué dans la note « Stocks et en-cours » de la page 21 de l'annexe des comptes annuels, ils sont comptabilisés selon la méthode du P3N, apparentée à la méthode du Premier Entré/Premier Sorti, et font l'objet éventuellement d'une dépréciation.

Nos travaux ont notamment consisté à :

- Apprécier les procédures mises en place pour inventorier ces stocks et les valoriser ;
- Tester de façon aléatoire l'efficacité de ces procédures ;
- Vérifier les calculs permettant de ramener la valeur du stock à la date de clôture si l'inventaire a été réalisé à une date différente de la date de clôture ;
- Mettre en œuvre des procédures de révision assisté par ordinateur sur les contrôles de valorisation de stocks ;
- Tester de façon aléatoire la valorisation de certaines marchandises en stocks ;
- Apprécier les données et les hypothèses retenues par la Direction pour déterminer la valeur nette de réalisation de certaines marchandises et ainsi identifier les dépréciations à comptabiliser sur ces articles.

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 actionnaires.

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 ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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**.

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

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

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

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

Fait à Libourne, à la date
indiquée par la signature électronique

Ce rapport est signé au moyen
d'une signature électronique qualifiée
Certigna RGS 2 étoiles

Le commissaire aux comptes
SCP Rivière – Gaudrie & autres
Frédéric Grizel
Associé co-gérant

Frédéric Grizel ID
Signature numérique de Frédéric Grizel ID
Date : 2021.07.05 09:49:39 +02'00'

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine

Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

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

En outre :

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

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

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

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

Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
05.57.51.70.53 - 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	28/02/2021 (12 mois)			29/02/2020 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	94 711	93 174	1 537	3 949
Fonds commercial	45 735		45 735	45 735
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains	428 070	188 879	239 191	101 539
Constructions	4 214 116	3 509 451	704 665	834 750
Installations tech., matériel et outillage indus.	1 822 769	1 502 198	320 571	373 022
Autres immobilisations corporelles	1 200 631	922 937	277 694	224 086
Immobilisations en cours	82 124		82 124	18 324
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations		25 741	-25 741	-25 741
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	913 087		913 087	885 138
Prêts				
Autres immobilisations financières	163 253		163 253	161 456
ACTIF IMMOBILISE	**8 964 497**	**6 242 381**	**2 722 116**	**2 622 258**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	26 643		26 643	20 052
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 556 395	7 446	1 548 949	1 680 132
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	284 982	11 644	273 338	445 975
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	1 728		1 728	3 622
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 617		15 617	10 593
Autres	1 013 079		1 013 079	1 027 057
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	313 816		313 816	412 252
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	66 931		66 931	74 458
ACTIF CIRCULANT	**3 279 191**	**19 090**	**3 260 101**	**3 674 142**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**12 243 687**	**6 261 471**	**5 982 217**	**6 296 399**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	28/02/2021 (12 mois)	29/02/2020 (12 mois)
Capital social ou individuel	38 112	38 112
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 657 686	1 571 068
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**635 105**	**636 618**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**2 334 715**	**2 249 609**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	391 841	434 667
Découverts, concours bancaires	5 438	5 350
Emprunts et dettes financières diverses	418 250	436 912
Associés	52 495	289 325
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	49 739	47 559
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 530 010	1 573 452
Personnel	615 241	619 561
Organismes sociaux	294 692	271 596
Etat, impôts sur les bénéfices	18 420	102 800
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 166	34 870
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	213 061	217 174
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 349	10 724
Autres dettes	2 801	2 801
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**3 647 502**	**4 046 790**
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 982 217**	**6 296 399**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	28/02/2021 (12 mois)	29/02/2020 (12 mois)
Ventes de marchandises	25 113 075		25 113 075	26 486 378
Production vendue biens	2 807 913		2 807 913	2 868 030
Production vendue services	405 838		405 838	409 965
Chiffres d'affaires Nets	**28 326 826**		**28 326 826**	**29 764 373**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			188 162	167 544
Autres produits			56 826	61 113
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**28 571 814**	**29 993 030**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 406 101	23 164 147
Variation de stock (marchandises)			125 441	-24 533
Achats de matières premières et autres approvisionnements			60 880	63 173
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-6 591	2 462
Autres achats et charges externes			1 520 337	1 470 487
Impôts, taxes et versements assimilés			377 423	375 488
Salaires et traitements			2 674 712	2 564 551
Charges sociales			968 433	961 182
Dotations aux amortissements sur immobilisations			312 248	313 719
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			13 216	7 246
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 448	5 193
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**27 457 647**	**28 903 114**
RESULTAT EXPLOITATION			**1 114 167**	**1 089 916**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			3 232	1 232
Produits des autres valeurs mobilières			874	1 623
Autres intérêts et produits assimilés			1 981	2 631
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**6 087**	**5 486**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			15 382	18 398
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			**15 382**	**18 398**
RESULTAT FINANCIER			**-9 295**	**-12 913**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**1 104 872**	**1 077 003**

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	28/02/2021 (12 mois)	29/02/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 955	54 039
Produits exceptionnels sur opérations en capital		95 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		30 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**6 955**	**179 039**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 152	1 951
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		107 366
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**14 152**	**109 317**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-7 198**	**69 722**
Participation des salariés	217 455	235 538
Impôts sur les bénéfices	245 114	274 570
TOTAL DES PRODUITS	**28 584 855**	**30 177 555**
TOTAL DES CHARGES	**27 949 750**	**29 540 937**
RESULTAT NET	**635 105**	**636 618**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19.

Le 29 octobre 2020, le gouvernement français a instauré un nouveau confinement qui s'est terminé le 15 décembre 2020 avec la mise en place d'un couvre-feu.

Ces évènements ont entrainé l'engagement, par le magasin, de dépenses initialement non prévues, en matière d'hygiène, de gardiennage, ou de prime Covid, pour un budget global estimé à 100k€ .

En réaction, des mesures d'économie visant notamment les dons et opérations à caractère publicitaire, ont été décidées pour un montant au moins équivalent.

En terme d'activité de vente de marchandises, le magasin n'a pas été affecté par la crise Covid avec une variation positive de 5 % de son chiffre d'affaires. A contrario, la station esssence et les livraisons de fioul ont connu un ralentissement significatif en lien avec cette crise, avec une baisse d'environ 40 k€ de la marge commerciale par rapport à l'exercice précédent.

Sur le plan du fonctionnement, les horaires de fermeture ont été avancés pour tenir compte de l'impératif du couvre-feu (second confinement).La société SODISEL n'a pas eu recours à l'activité partielle pendant les périodes de suspension des rayons dits non essentiels.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 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 d'arrêté des dits comptes annuels.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Spécificité fonds de commerce :

- Application à cette entité
La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.
Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 43 735 €uros.

Au 28 février 2021, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.
Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

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

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes :

- immobilisations décomposables

Seules les constructions récentes (extension 2001, remodeling 2012 2013 et 2015, réfection toiture 2012 , agencements 2013) ont fait l'objet d'une décomposition , les autres n'ont pas d'impact significatif.

- immobilisations non décomposables

Bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Document annexé à l'attestation du commissaire aux comptes

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

➢ Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du premier entrée/premier sorti et au P3N c'est-à-dire prix net de ristournes et de participation (méthode Leclerc).

Les stocks ont à la clôture une valeur brute de 1 583 038 €.

Une dépréciation est constituée lorsqu'à la clôture de l'exercice le coût d'entrée du stock excède la valeur nette probable de réalisation déterminée selon les conditions du marché.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.
Les produits à recevoir des fournisseurs sont estimés soit sur la base des informations reçues de la centrale régionale ou nationale, soit en appliquant les accords signés avec les fournisseurs .

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :
Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :
Cette méthode retient comme base le salaire de fin carrière.
Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 28/02/2021 est de 0.69 % brut.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 62 ans et incluent les charges sociales.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 45 735 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	
Fonds acheté	45 735		45 735	
Fonds réévalué				
Fonds reçu en apport				
TOTAL	**45 735**		**45 735**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 8 964 497 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	140 446			140 446
Immobilisations corporelles	7 369 340	382 361	3 990	7 747 711
Immobilisations financières	1 046 594	29 746		1 076 340
TOTAL	**8 556 380**	**412 106**	**3 990**	**8 964 497**

Amortissements et dépréciations d'actif = 6 242 381 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	90 763	2 411		93 174
Immobilisations corporelles	5 817 619	309 837	3 990	6 123 465
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	25 741			25 741
TOTAL	**5 934 123**	**312 248**	**3 990**	**6 242 381**

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels informatique	94 711	93 174	1 537	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	45 735	0	45 735	Non amortiss.
Terrains	228 401	0	228 401	Non amortiss.
Agencts amengts terrains	199 669	188 879	10 790	de 7 à 15 ans
Constructions sodisel	1 365 660	1 148 500	217 160	de 10 à 25 ans
Batiments	39 332	39 332	0	de 10 à 20 ans
Constructions sogefimur	2 260 342	1 899 589	360 753	de 6 à 25 ans
Agencements construction	477 750	350 998	126 752	de 10 à 12 ans
Infrastructure/sol autrui	71 032	71 032	0	10 ans
Instal caract specifique	276 215	202 199	74 016	de 2 à 10 ans
Materiel outillage	1 546 554	1 299 999	246 555	de 1 à 10 ans
Agencts installations	403 674	342 812	60 862	de 4 à 20 ans
Agencements divers	195 547	105 123	90 424	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	411 432	290 269	121 163	de 1 à 10 ans
Materiel de bureau	30 084	30 084	0	de 1 à 20 ans
Materiel informatique	101 885	96 639	5 246	de 1 à 7 ans
Mobilier	58 009	58 008	1	de 5 à 10 ans
Immobilisations corp.en cours	82 124	0	82 124	Non amortiss.
TOTAL	**7 888 156**	**6 216 637**	**1 671 519**	

Etat des créances = 1 545 589 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	163 253		163 253
Actif circulant & charges d'avance	1 382 336	1 379 882	2 454
TOTAL	**1 545 589**	**1 379 882**	**165 707**

Dépréciations = 19 090 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	1 704	7 446	1 704		7 446
Comptes de tiers	20 638	5 770	14 764		11 644
Comptes financiers					
TOTAL	**22 342**	**13 216**	**16 468**		**19 090**

Produits à recevoir par postes du bilan = 750 215 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	750 215
Disponibilités	
TOTAL	**750 215**

Charges constatées d'avance = 66 931 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 38 112 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 500	15.24	38 112
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**2 500**	**15.24**	**38 112**

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	**38 112**		**1 574 879**	**636 618**	**2 249 609**
Affectation de résultat			**86 618**	**-86 618**	
Dividendes				**-550 000**	**-550 000**
Résultat de l'exercice				**635 105**	**635 105**
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	**38 112**		**1 661497**	**635 105**	**2 334 714**

Etat des dettes = 3 597 763 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	397 279	63 189	234 410	99 680
Dettes financières diverses	470 745	120 247	350 498	
Fournisseurs	1 530 010	1 530 010		
Dettes fiscales & sociales	1 178 579	1 178 579		
Dettes sur immobilisations	18 349	18 349		
Autres dettes	2 801	2 801		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 597 763**	**2 913 176**	**584 908**	**99 680**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Dettes représentées par des effets de commerce = 203 453 €

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	203 453
Autres dettes	
TOTAL	**203 453**

Charges à payer par postes du bilan = 1 049 832 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	5 634
Emp.& dettes financières div.	707
Fournisseurs	97 193
Dettes fiscales & sociales	946 298
Autres dettes	
TOTAL	**1 049 832**

Document
contrôle du
commissaire aux comptes

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 28 326 826 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	25 196 640	88 %
Ventes de produits finis	2 801 554	9. %
Ventes de produits résiduels	6 358	0. %
Prestations de services	298 942	1. %
Produits des activités annexes	106 896	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-83 565	-0 %
TOTAL	**28 326 826**	**100.00 %**

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts

Accroissements et allégements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provis. non déduct. L'année de dotat.	238 350	66 738
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme	90 267	17 150
TOTAL	**328 617**	**83 888**

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 400
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	**9 400**

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	68 327
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	343 613
Médaille du travail	
Intérêts sur emprunts	9 592
TOTAL	**421 532**

Avals et cautions :

Capital restant dû 68300€ plus intérêts à échoir 27€ soit un total de 68 327 € au 28/02/2021 pour SCI SOUHARA par Crédit coopératif 40100 DAX.

Engagement de retraite :

Engagement par catégorie de personnel

Cadres : 111 021€

Non cadres : 232 592 €

La société dispose d'un fonds disponible pour couvrir cet engagement auprès d'une compagnie d'assurances . Il s'élève à 52 659€ au 28/02/2021.

Effectifs : ***95***

Cadres 8

Agents de maitrise 11

Employés 76

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 750 215 €

Produits à recevoir sur autres créances		Montant
Frs avoirs non parvenus	(40985000)	48 542
Ristournes a recevoir	(46875000)	701 672
TOTAL		**750 215**

Charges constatées d'avance = 66 931 €

Charges constatées d'avance		Montant
Charges constatees d'avance	(48600000)	66 931
TOTAL		**66 931**

Charges à payer = 1 049 832 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit		Montant
Interets courus s/emprunts	(16884000)	196
Interets courus a payer	(51860000)	5 438
TOTAL		**5 634**
Emprunts & dettes financières diverses		**Montant**
Interets courus s/part	(16886000)	707
TOTAL		**707**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**Montant**
Frs fact non parvenues	(40810000)	97 193
TOTAL		**97 193**

Dettes fiscales et sociales		Montant
Dettes prov./conges	(42820000)	328 414
Gratifications a payer	(42830000)	69 373
Dettes prov s/participation	(42840000)	217 455
Charges soc /conges payes	(43800000)	90 055
Charges soc/gratific a payer	(43810000)	28 018
Charges fiscales s/conges	(44820000)	6 995
Charges fiscales/gratification	(44821000)	1 477
Autres taxes a payer	(44860000)	2 598
Taxe cet a payer	(44861000)	98 523
Participation construction	(44864000)	13 210
Contrib soc solidarite	(44865000)	17 102
Taxe additionnelle	(44866000)	64 690
Taxe fonciere a payer	(44867000)	8 389
TOTAL		**946 298**

SOCIETE DE DISTRIBUTION ELUSATE
Société par actions simplifiée
au capital de 38 112,25 euros
Siège social : Avenue Ernest et Aimée Touyarou, 32800 EAUZE
330 515 941 RCS AUCH

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUILLET 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2021 s'élevant à 635 105,38 euros de la manière suivante :

-A titre de dividendes aux associés, le montant de .....630 000,00 €
Soit 252 euros par action

-Le solde, soit la somme de ..... 5 105,38 €
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 662 791,32 euros.

Le dividende est mis en paiement au siège social à compter du 1er Août 2021.

Il est précisé que :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %		Revenus non éligibles à la réfaction de 40 %
	Dividendes	Autres revenus distribués	
28 février 2021	504 €	NEANT	629 496 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle les distributions de dividendes effectuées au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
29 février 2020	549 120 €	NEANT	880 €
28 février 2019	599 040 €	NEANT	960 €
28 février 2018	599 040 €	NEANT	960 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juillet 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Philippe LAMIC