RCS : CASTRES
Code greffe : 8102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00156
Numéro SIREN : 338 257 157
Nom ou dénomination : SODIMAZ

Ce dépôt a été enregistré le 07/04/2022 sous le numéro de dépôt 1102

1102

SODIMAZ

Lieudit Lagarrigues RN112
81660 PONT-DE-L'ARN

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2020 au 30/09/2021

TRIBUNAL de COMMERCE de CASTRES
06 AVR. 2022
COURRIER ARRIVÉ

MIDI CENTRE

Certifié Conforme
à l'Original

Sommaire

Attestation de Présentation 1

Bilan 2

ACTIF 2

Actif immobilisé 2

Actif circulant 2

PASSIF 3

Capitaux Propres 3

Provisions pour risques et charges 3

Emprunts et dettes 3

Compte de résultat 4

Annexes Légales 2021 6

Bilan détaillé 21

ACTIF 21

Actif immobilisé 21

Actif circulant 21

PASSIF 25

Capitaux Propres 25

Provisions pour risques et charges 25

Emprunts et dettes 25

Compte de résultat détaillé 27

Attestation de Présentation

ATTESTATION
d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels, de l'entité SODIMAZ pour l'exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 40 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	19 542 128,99	Euros
chiffre d'affaires	41 014 167,33	Euros
résultat net comptable	802 252,85	Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Rodez / Labège
Le 05/01/2022

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet midi CENTRE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	298 668	258 005	40 663	8 083	32 580
Fonds commercial	69 029		69 029	69 029	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	930 061	856 494	73 567	70 640	2 927
Constructions	11 118 689	8 139 232	2 979 457	3 251 247	- 271 790
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 967 150	3 266 784	700 366	664 895	35 471
Autres immobilisations corporelles	1 813 174	1 425 923	387 250	500 236	- 112 986
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	10 364 334	1 600 000	8 764 334	788 774	7 975 560
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**28 561 103**	**15 546 437**	**13 014 666**	**5 352 902**	**7 661 764**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	15 994		15 994	12 726	3 268
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 134 266	3 595	4 130 672	3 998 674	131 998
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	529 981	166 542	363 439	424 455	- 61 016
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	10 105		10 105	8 005	2 100
. Organismes sociaux	4 515		4 515	4 023	492
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	84 330		84 330	36 896	47 434
. Autres	980 897		980 897	956 626	24 271
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	113 715		113 715	113 715	
Disponibilités	713 299		713 299	888 087	- 174 788
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	110 498		110 498	109 361	1 137
TOTAL (II)	**6 697 600**	**170 137**	**6 527 463**	**6 552 569**	**- 25 106**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**35 258 703**	**15 716 574**	**19 542 129**	**11 905 471**	**7 636 658**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 78 240)	78 240	44 560	33 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 407 805	998 640	7 409 165
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	4 456	4 456	
Réserves statutaires ou contractuelles	2 108 899	2 117 917	- 9 018
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	802 253	790 982	11 271
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	558 297	56 050	502 247
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**11 959 950**	**4 012 605**	**7 947 345**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	169 538	196 515	- 26 977
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**169 538**	**196 515**	**- 26 977**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 536 125	2 845 743	- 309 618
. Découverts, concours bancaires	27	1 896	- 1 869
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	16 255	16 200	55
. Associés	479 892	394 031	85 861
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 360 072	3 387 079	- 27 007
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	587 371	583 082	4 289
. Organismes sociaux	159 763	212 781	- 53 018
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	45 358	36 017	9 341
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	156 172	159 286	- 3 114
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 389	25 389	
Autres dettes	46 218	34 845	11 373
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**7 412 641**	**7 696 352**	**- 283 711**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**19 542 129**	**11 905 471**	**7 636 658**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	40 274 751		40 274 751	41 180 904	- 906 153	-2,20
Production vendue biens	34 380		34 380	12 748	21 632	169,69
Production vendue services	705 036		705 036	595 242	109 794	18,45
Chiffres d'affaires Nets	**41 014 167**		**41 014 167**	**41 788 893**	**- 774 726**	**-1,85**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			391 213	364 449	26 764	7,34
Autres produits			139 088	147 133	- 8 045	-5,47
Total des produits d'exploitation (I)			**41 544 469**	**42 300 475**	**- 756 006**	**-1,79**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			32 049 195	32 645 269	- 596 074	-1,83
Variation de stock (marchandises)			-130 536	-76 174	- 54 362	71,37
Achats de matières premières et autres approvisionnements			119 154	86 756	32 398	37,34
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-3 163	-573	- 2 590	452,01
Autres achats et charges externes			4 370 923	4 241 325	129 598	3,06
Impôts, taxes et versements assimilés			415 623	495 706	- 80 083	-16,16
Salaires et traitements			2 217 789	2 237 947	- 20 158	-0,90
Charges sociales			483 038	531 777	- 48 739	-9,17
Dotations aux amortissements sur immobilisations			700 722	696 523	4 199	0,60
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 238	52 758	- 31 520	-59,74
Dotations aux provisions pour risques et charges			85 526	112 503	- 26 977	-23,98
Autres charges			5 849	28 877	- 23 028	-79,75
Total des charges d'exploitation (II)			**40 335 358**	**41 052 695**	**- 717 337**	**-1,75**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**1 209 111**	**1 247 780**	**- 38 669**	**-3,10**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			16 122	6 972	9 150	131,24
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			551	12 420	- 11 869	-95,56
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**16 673**	**19 392**	**- 2 719**	**-14,02**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			33 797	23 937	9 860	41,19
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**33 797**	**23 937**	**9 860**	**41,19**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-17 124**	**-4 545**	**- 12 579**	**276,77**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**1 191 987**	**1 243 235**	**- 51 248**	**-4,12**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	546	10 911	- 10 365	-95,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 035	10 474	8 561	81,74
Reprises sur provisions et transferts de charges	27 124	28 203	- 1 079	-3,83
Total des produits exceptionnels (VII)	**46 705**	**49 588**	**- 2 883**	**-5,81**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 631	14 451	- 9 820	-67,95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 025	- 3 025	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**4 631**	**17 477**	**- 12 846**	**-73,50**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**42 074**	**32 111**	**9 963**	**31,03**
Participation des salariés (IX)	192 311	167 845	24 466	14,58
Impôts sur les bénéfices (X)	239 497	316 519	- 77 022	-24,33
Total des Produits (I+III+V+VII)	**41 607 847**	**42 369 455**	**- 761 608**	**-1,80**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**40 805 594**	**41 578 473**	**- 772 879**	**-1,86**
RESULTAT NET	**802 253**	**790 982**	**11 271**	**1,42**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2021

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 19 542 128,99 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 802 252,85 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 05 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 10 à 20 ans**
Constructions	**de 07 à 25 ans**
Agencement des constructions	**de 05 à 15 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 03 à 10 ans**
Matériel de transport	**05 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués aux prix facturés par les fournisseurs nets des remises et ristournes obtenues.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés : Si la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation En outre, les perspectives de ventes sont prises en compte pour le calcul des provisions et notamment : - L'évolution des prix du marché - La durée d'écoulement des produits - L'ancienneté pour les articles liés à la mode.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration Fiscale :

Le groupe est composé de la SAS HOLDIMAZ, société mère et de la SAS SODIMAZ, sa filiale. L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration fiscale.

Provisions Règlementées :

Amortissements dérogatoires : L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées.

Autres éléments significatifs :

Covid 19 :

Depuis le 24/03/2020, un état d'urgence sanitaire a été décrété en France.

L'activité de notre société s'est poursuivie durant l'exercice écoulé, et n'a pas fait l'objet d'une fermeture.

Au jour de l'arrêté des comptes annuels, les effets de la pandémie perdurent et ses conséquences économiques demeurent incertaines.

La direction estime qu'à ce jour le principe de continuité d'exploitation ne présente pas de risque de remise en cause.

Opération d'apport de titres :

La société Sodimaz détient désormais les titres de la SCI Lagarrigue apportés par la SAS Holdimaz selon le contrat d'apport réalisé et enregistré en date du 30/09/2021.
La valeur d'apport constatée est de 7 442 845 €, l'apport a été réalisé à la valeur nette comptable.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	324 639		43 057
Terrains	908 138		21 923
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	8 291 163		
Installations générales, agencements, constructions	2 778 284		49 242
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 756 392		269 758
Autres installations, agencements, aménagements	979 274		
Matériel de transport	133 039		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	697 915		2 946
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**17 544 205**		**343 868**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	788 774		9 575 560
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	**788 774**		**9 575 560**
TOTAL GENERAL	**18 657 618**		**9 962 486**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			367 696	367 696
Terrains			930 061	930 061
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			8 291 163	11 118 689
Installations générales, agencements; constructions			2 827 526	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		59 000	3 967 150	3 967 150
Autres installations, agencements, aménagements			979 274	979 274
Matériel de transport			133 039	133 039
Matériel de bureau, informatique, mobilier			700 861	700 861
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**59 000**	**17 829 073**	**17 829 073**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			10 364 334	10 364 334
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**10 364 334**	**10 364 334**
TOTAL GENERAL		**59 000**	**28 561 103**	**28 561 103**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	247 527	10 478		258 005
Terrains	837 498	18 995		856 494
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	5 660 048	233 983		5 894 031
Installations générales, agencements constructions	2 158 152	87 049		2 245 201
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 091 497	234 286	59 000	3 266 784
Installations générales, agencements divers	545 549	100 049		645 598
Matériel de transport	133 039			133 039
Matériel de bureau, informatique, mobilier	631 405	15 882		647 287
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**13 057 188**	**690 244**	**59 000**	**13 688 432**
TOTAL GENERAL	**13 304 715**	**700 722**	**59 000**	**13 946 437**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	10 478				3
Terrains	18 995				6 949
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	233 983				20 172
Installations générales, agencements constructions	87 049				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	234 286				
Installations générales, agencements divers	100 049				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 882				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**690 244**				**27 121**
TOTAL GENERAL	**700 722**				**27 124**

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	56 050		27 124	558 297
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	**56 050**		**27 124**	**558 297**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	196 515	85 526	112 503	169 538
TOTAL Provisions	**196 515**	**85 526**	**112 503**	**169 538**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				1 600 000
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	5 056	3 595	5 056	3 595
Sur comptes clients	161 379	17 643	12 480	166 542
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**166 434**	**21 238**	**17 535**	**1 770 137**
TOTAL GENERAL	**418 999**	**106 764**	**157 162**	**2 497 972**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		106 764	130 039	
- financières				
- exceptionnelles			27 124	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	189 516	189 516	
Autres créances clients	340 465	340 465	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 105	10 105	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 515	4 515	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	84 330	84 330	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	7 969	7 969	
Groupe et associés	342 990	342 990	
Débiteurs divers	629 938	629 938	
Charges constatées d'avance	110 498	110 498	
TOTAL GENERAL	**1 720 325**	**1 720 325**	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	27	27		
- plus d'un an	2 536 125	588 510	1 509 594	438 021
Emprunts et dettes financières divers	16 255	16 255		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 360 072	3 360 072		
Personnel et comptes rattachés	587 371	587 371		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 763	159 763		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	45 358	45 358		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	156 172	156 172		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 389	25 389		
Groupe et associés	479 892	479 892		
Autres dettes	46 218	46 218		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**7 412 641**	**5 465 026**	**1 509 594**	**438 021**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	260 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	569 618			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	50 477
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	423 015
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**473 492**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	438 701
Dettes fiscales et sociales	701 125
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	12 907
TOTAL	**1 152 734**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	110 498	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**110 498**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 114	40,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 114	40,00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	86 254
Nantissement du fond de commerce	2 536 125
Cautions données aux sociétés du mouvement E. Leclerc	
SAS SALAGOUDIS	1 211 750
SAS OXYDIS	568 750
HOLDSOCAP	1 237 500
ARTOM	658 140
TOTAL	**6 298 519**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Prêts bancaires	2 536 125
TOTAL	**2 536 125**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	558 297
Autres :	
Plus values en sursis d'imposition	167 376
TOTAL	**725 673**
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	225 287
TOTAL	**225 287**
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 960
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**9 960**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	96	
Ouvriers		
TOTAL	**109**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		86 254	
TOTAL		**86 254**	

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à **189 384 euros**

La SAS SODIMAZ verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de **103 130 euros** couvrant partiellement cet engagement. La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes : :

- calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire"
- calcul sur la base de départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans
- salaires actuels revalorisés au taux de 1.50 %
- taux actualisation à 0.98 %
- charges sociales décomptées au taux de 25 % pour les employés et les agents de maitrise.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS HOLDIMAZ - Lagarrigue - 81660 BOUT DU PONT DE L'ARN

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI LAGARRIGUE	1 524	283 165	99,99	9 575 560	7 442 845	13 304		199 501	171 165	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SODIMAZ
Société par actions simplifiée au capital de 78 240 euros
Siège social : Lagarrigues – RN 112 – 81660 BOUT DU PONT DE L'ARN
338 257 157 RCS CASTRES

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

ASSEMBLEE GENERALE DU 17 MARS 2022

Résolution proposée concernant l'affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 802 252,85 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**802 252,85 euros**
A la réserve légale	*3 368,00 euros*
A titre de dividendes	*798 884,85 euros*

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 17 mars 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 798 884,85 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Date de clôture	Montant du dividende	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
30 septembre 2020	800 000 euros	800 000 euros	0 euro
30 septembre 2019	1 280 000 euros	1 280 000 euros	0 euro
30 septembre 2018	1 270 000 euros	1 270 000 euros	0 euro

Résultat du vote

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

Certifié conforme à l'original
Le Président

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Hervé DELAUNAY
Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Commissaires aux comptes associés

Cabinet Oger et Associés
Société civile de commissariat aux comptes
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE

SODIMAZ

Société par actions simplifiée au capital de 78 240 €

Siège social : Lagarrigues – RN 112
81660 – BOUT DU PONT DE L'ARN
338 257 157 RCS CASTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2021

C O A
AUDIT
CONSEIL

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
Tél : 02 40 94 18 36
coa@coaexperts.fr
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 02 790 013 619. RCS Nantes 790 013 619

A l'assemblée générale de la société SODIMAZ,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SODIMAZ relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 SODIMAZ à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

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

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

b) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

c) Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points « Covid 19 » et « Opération d'apport de titres » exposés sous la rubrique « Autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels concernant respectivement l'impact de la crise sanitaire sur les comptes annuels et la valorisation de l'apport.

3. 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Votre société détermine à chaque clôture la valeur d'inventaire de ses immobilisations financières selon les méthodes décrites au paragraphe « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » de l'annexe. Des provisions pour dépréciation sont constatées lorsque cette valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

4. Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes 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 événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Saint Herblain, le 2 mars 2022



Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique
6, avenue Jacques Cartier 44800 Saint-Herblain
Représenté par Hervé DELAUNAY

Cabinet Oger & Associés Commissaire aux Comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	298 668	258 005	40 663	8 083	32 580
Fonds commercial	69 029		69 029	69 029	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	930 061	856 494	73 567	70 640	2 927
Constructions	11 118 689	8 139 232	2 979 457	3 251 247	- 271 790
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 967 150	3 266 784	700 366	664 895	35 471
Autres immobilisations corporelles	1 813 174	1 425 923	387 250	500 236	- 112 986
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	10 364 334	1 600 000	8 764 334	788 774	7 975 560
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**28 561 103**	**15 546 437**	**13 014 666**	**5 352 902**	**7 661 764**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	15 994		15 994	12 726	3 268
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 134 266	3 595	4 130 672	3 998 674	131 998
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	529 981	166 542	363 439	424 455	- 61 016
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	10 105		10 105	8 005	2 100
. Organismes sociaux	4 515		4 515	4 023	492
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	84 330		84 330	36 896	47 434
. Autres	980 897		980 897	956 626	24 271
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	113 715		113 715	113 715	
Disponibilités	713 299		713 299	888 087	- 174 788
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	110 498		110 498	109 361	1 137
TOTAL (II)	**6 697 600**	**170 137**	**6 527 463**	**6 552 569**	**- 25 106**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**35 258 703**	**15 716 574**	**19 542 129**	**11 905 471**	**7 636 658**

Cabinet Oger & Associés
Commissaire aux Comptes

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 78 240)	78 240	44 560	33 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 407 805	998 640	7 409 165
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	4 456	4 456	
Réserves statutaires ou contractuelles	2 108 899	2 117 917	- 9 018
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	802 253	790 982	11 271
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	558 297	56 050	502 247
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**11 959 950**	**4 012 605**	**7 947 345**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	169 538	196 515	- 26 977
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**169 538**	**196 515**	**- 26 977**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 536 125	2 845 743	- 309 618
. Découverts, concours bancaires	27	1 896	- 1 869
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	16 255	16 200	55
. Associés	479 892	394 031	85 861
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 360 072	3 387 079	- 27 007
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	587 371	583 082	4 289
. Organismes sociaux	159 763	212 781	- 53 018
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	45 358	36 017	9 341
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	156 172	159 286	- 3 114
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 389	25 389	
Autres dettes	46 218	34 845	11 373
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**7 412 641**	**7 696 352**	**- 283 711**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**19 542 129**	**11 905 471**	**7 636 658**

Cabinet Oger & Associés Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	40 274 751		40 274 751	41 180 904	- 906 153	-2,20
Production vendue biens	34 380		34 380	12 748	21 632	169,69
Production vendue services	705 036		705 036	595 242	109 794	18,45
Chiffres d'affaires Nets	**41 014 167**		**41 014 167**	**41 788 893**	**- 774 726**	**-1,85**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			391 213	364 449	26 764	7,34
Autres produits			139 088	147 133	- 8 045	-5,47
Total des produits d'exploitation (I)			**41 544 469**	**42 300 475**	**- 756 006**	**-1,79**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			32 049 195	32 645 269	- 596 074	-1,83
Variation de stock (marchandises)			-130 536	-76 174	- 54 362	71,37
Achats de matières premières et autres approvisionnements			119 154	86 756	32 398	37,34
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-3 163	-573	- 2 590	452,01
Autres achats et charges externes			4 370 923	4 241 325	129 598	3,06
Impôts, taxes et versements assimilés			415 623	495 706	- 80 083	-16,16
Salaires et traitements			2 217 789	2 237 947	- 20 158	-0,90
Charges sociales			483 038	531 777	- 48 739	-9,17
Dotations aux amortissements sur immobilisations			700 722	696 523	4 199	0,60
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 238	52 758	- 31 520	-59,74
Dotations aux provisions pour risques et charges			85 526	112 503	- 26 977	-23,98
Autres charges			5 849	28 877	- 23 028	-79,75
Total des charges d'exploitation (II)			**40 335 358**	**41 052 695**	**- 717 337**	**-1,75**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**1 209 111**	**1 247 780**	**- 38 669**	**-3,10**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			16 122	6 972	9 150	131,24
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			551	12 420	- 11 869	-95,56
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**16 673**	**19 392**	**- 2 719**	**-14,02**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			33 797	23 937	9 860	41,19
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**33 797**	**23 937**	**9 860**	**41,19**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-17 124**	**-4 545**	**- 12 579**	**276,77**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**1 191 987**	**1 243 235**	**- 51 248**	**-4,12**

Cabinet Oger & Associés
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	546	10 911	- 10 365	-95,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 035	10 474	8 561	81,74
Reprises sur provisions et transferts de charges	27 124	28 203	- 1 079	-3,83
Total des produits exceptionnels (VII)	**46 705**	**49 588**	**- 2 883**	**-5,81**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 631	14 451	- 9 820	-67,95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 025	- 3 025	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**4 631**	**17 477**	**- 12 846**	**-73,50**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**42 074**	**32 111**	**9 963**	**31,03**
Participation des salariés (IX)	192 311	167 845	24 466	14,58
Impôts sur les bénéfices (X)	239 497	316 519	- 77 022	-24,33
Total des Produits (I+III+V+VII)	**41 607 847**	**42 369 455**	**- 761 608**	**-1,80**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**40 805 594**	**41 578 473**	**- 772 879**	**-1,86**
RESULTAT NET	**802 253**	**790 982**	**11 271**	**1,42**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Cabinet Oger & Associés
Commissaire aux Comptes

Annexes Légales 2021

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 19 542 128,99 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 802 252,85 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Cabinet Oger & Associés
Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

Cabinet Oger & Associés Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 05 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 10 à 20 ans**
Constructions	**de 07 à 25 ans**
Agencement des constructions	**de 05 à 15 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 03 à 10 ans**
Matériel de transport	**05 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués aux prix facturés par les fournisseurs nets des remises et ristournes obtenues.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés : Si la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation En outre, les perspectives de ventes sont prises en compte pour le calcul des provisions et notamment : - L'évolution des prix du marché - La durée d'écoulement des produits - L'ancienneté pour les articles liés à la mode.

Cabinet Oger & Associés Commissaire aux Comptes

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration Fiscale :

Le groupe est composé de la SAS HOLDIMAZ, société mère et de la SAS SODIMAZ, sa filiale. L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration fiscale.

Provisions Règlementées :

Amortissements dérogatoires : L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées.

Autres éléments significatifs :

Covid 19 :

Depuis le 24/03/2020, un état d'urgence sanitaire a été décrété en France.

L'activité de notre société s'est poursuivie durant l'exercice écoulé, et n'a pas fait l'objet d'une fermeture.

Au jour de l'arrêté des comptes annuels, les effets de la pandémie perdurent et ses conséquences économiques demeurent incertaines.

Cabinet Oger & Associés
Commissaire aux Comptes

La direction estime qu'à ce jour le principe de continuité d'exploitation ne présente pas de risque de remise en cause.

Opération d'apport de titres :

La société Sodimaz détient désormais les titres de la SCI Lagarrigue apportés par la SAS Holdimaz selon le contrat d'apport réalisé et enregistré en date du 30/09/2021.
La valeur d'apport constatée est de 7 442 845 €, l'apport a été réalisé à la valeur nette comptable.

Cabinet Oger & Associés
Commissaire aux Comptes

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	324 639		43 057
Terrains	908 138		21 923
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	8 291 163		
Installations générales, agencements, constructions	2 778 284		49 242
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 756 392		269 758
Autres installations, agencements, aménagements	979 274		
Matériel de transport	133 039		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	697 915		2 946
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**17 544 205**		**343 868**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	788 774		9 575 560
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	**788 774**		**9 575 560**
TOTAL GENERAL	**18 657 618**		**9 962 486**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			367 696	367 696
Terrains			930 061	930 061
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			8 291 163	11 118 689
Installations générales, agencements, constructions			2 827 526	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		59 000	3 967 150	3 967 150
Autres installations, agencements, aménagements			979 274	979 274
Matériel de transport			133 039	133 039
Matériel de bureau, informatique, mobilier			700 861	700 861
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**59 000**	**17 829 073**	**17 829 073**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			10 364 334	10 364 334
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**10 364 334**	**10 364 334**
TOTAL GENERAL		**59 000**	**28 561 103**	**28 561 103**

Cabinet Oger & Associés Commissaire aux Comptes

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	247 527	10 478		258 005
Terrains	837 498	18 995		856 494
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	5 660 048	233 983		5 894 031
Installations générales, agencements constructions	2 158 152	87 049		2 245 201
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 091 497	234 286	59 000	3 266 784
Installations générales, agencements divers	545 549	100 049		645 598
Matériel de transport	133 039			133 039
Matériel de bureau, informatique, mobilier	631 405	15 882		647 287
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**13 057 188**	**690 244**	**59 000**	**13 688 432**
TOTAL GENERAL	**13 304 715**	**700 722**	**59 000**	**13 946 437**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	10 478				3
Terrains	18 995				6 949
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	233 983				20 172
Installations générales, agencements constructions	87 049				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	234 286				
Installations générales, agencements divers	100 049				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 882				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**690 244**				**27 121**
TOTAL GENERAL	**700 722**				**27 124**

Cabinet Oger & Associés Commissaire aux Comptes

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	56 050		27 124	558 297
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	**56 050**		**27 124**	**558 297**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	196 515	85 526	112 503	169 538
TOTAL Provisions	**196 515**	**85 526**	**112 503**	**169 538**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				1 600 000
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	5 056	3 595	5 056	3 595
Sur comptes clients	161 379	17 643	12 480	166 542
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**166 434**	**21 238**	**17 535**	**1 770 137**
TOTAL GENERAL	**418 999**	**106 764**	**157 162**	**2 497 972**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		106 764	130 039	
- financières				
- exceptionnelles			27 124	

Cabinet Oger & Associés Commissaire aux Comptes

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	189 516	189 516	
Autres créances clients	340 465	340 465	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 105	10 105	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 515	4 515	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	84 330	84 330	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	7 969	7 969	
Groupe et associés	342 990	342 990	
Débiteurs divers	629 938	629 938	
Charges constatées d'avance	110 498	110 498	
TOTAL GENERAL	**1 720 325**	**1 720 325**	

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	27	27		
- plus d'un an	2 536 125	588 510	1 509 594	438 021
Emprunts et dettes financières divers	16 255	16 255		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 360 072	3 360 072		
Personnel et comptes rattachés	587 371	587 371		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 763	159 763		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	45 358	45 358		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	156 172	156 172		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 389	25 389		
Groupe et associés	479 892	479 892		
Autres dettes	46 218	46 218		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**7 412 641**	**5 465 026**	**1 509 594**	**438 021**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	260 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	569 618
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Cabinet Oger & Associés
Commissaire aux Comptes

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	50 477
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	423 015
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**473 492**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	438 701
Dettes fiscales et sociales	701 125
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	12 907
TOTAL	**1 152 734**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	110 498	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**110 498**	

Cabinet Oger & Associés
Commissaire aux Comptes

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 114	40,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 114	40,00

Cabinet Oger & Associés
Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	86 254
Nantissement du fond de commerce	2 536 125
Cautions données aux sociétés du mouvement E. Leclerc	
SAS SALAGOUDIS	1 211 750
SAS OXYDIS	568 750
HOLDSOCAP	1 237 500
ARTOM	658 140
TOTAL	**6 298 519**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Cabinet Oger & Associés Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Prêts bancaires	2 536 125
TOTAL	**2 536 125**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	558 297
Autres :	
Plus values en sursis d'imposition	167 376
TOTAL	**725 673**
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	225 287
TOTAL	**225 287**
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Cabinet Oger & Associés
Commissaire aux Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 960
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**9 960**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	96	
Ouvriers		
TOTAL	**109**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		86 254	
TOTAL		**86 254**	

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à **189 384 euros**

La SAS SODIMAZ verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de **103 130 euros** couvrant partiellement cet engagement. La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes : :

- calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire"
- calcul sur la base de départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans
- salaires actuels revalorisés au taux de 1.50 %
- taux actualisation à 0.98 %
- charges sociales décomptées au taux de 25 % pour les employés et les agents de maitrise.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS HOLDIMAZ - Lagarrigue - 81660 BOUT DU PONT DE L'ARN

Cabinet Oger & Associés Commissaire aux Comptes

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI LAGARRIGUE	1 524	283 165	99,99	9 575 560	7 442 845	13 304		199 501	171 165	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires