Bordereau attestant l'exactitude des informations - CASTRES - 8102 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 27/08/2024 - 3506 - 1986 B 00156 - 338 257 157 - SODIMAZ

SODIMAZ

Lieudit Lagarrigues RN112
81660 PONT-DE-L'ARN

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2022 au 30/09/2023

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

Annexe Légale 6

Bilan détaillé 19

ACTIF 19

Actif immobilisé 19

Actif circulant 19

PASSIF 22

Capitaux Propres 22

Provisions pour risques et charges 22

Emprunts et dettes 22

Compte de résultat détaillé 24

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2022 (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	265 013	242 976	22 037	30 648	- 8 611
Fonds commercial	69 030		69 030	69 030	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 036 087	885 640	150 447	163 608	- 13 161
Constructions	11 330 013	8 475 229	2 854 784	3 167 269	- 312 485
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 253 152	3 426 707	826 445	981 966	- 155 521
Autres immobilisations corporelles	1 781 219	1 482 426	298 793	346 151	- 47 358
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	10 373 044	1 600 000	8 773 044	8 767 727	5 317
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**29 107 557**	**16 112 978**	**12 994 579**	**13 526 399**	**- 531 820**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	21 503		21 503	15 988	5 515
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 063 589	3 050	4 060 538	4 428 478	- 367 940
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	482 441	267 454	214 986	257 623	- 42 637
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	501		501	10 358	- 9 857
. Organismes sociaux				4 515	- 4 515
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 779		2 779	96 942	- 94 163
. Autres	1 723 999		1 723 999	1 595 720	128 279
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	832 483		832 483	656 763	175 720
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	148 492		148 492	158 629	- 10 137
TOTAL (II)	**7 275 786**	**270 504**	**7 005 282**	**7 225 016**	**- 219 734**
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)	**36 383 344**	**16 383 482**	**19 999 861**	**20 751 415**	**- 751 554**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 78 240)	78 240	78 240	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 407 805	8 407 805	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	7 824	4 456	3 368
Réserves statutaires ou contractuelles	1 366 572	2 112 267	- 745 695
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	527 065	557 673	- 30 608
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	529 857	533 392	- 3 535
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**10 917 363**	**11 693 833**	**- 776 470**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	195 679	163 450	32 229
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**195 679**	**163 450**	**32 229**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 301 676	2 823 228	- 521 552
. Découverts, concours bancaires	2 481 778	1 679 967	801 811
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	9 076	9 211	- 135
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 916 036	3 391 189	- 475 153
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	661 485	605 537	55 948
. Organismes sociaux	242 145	182 615	59 530
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	50 845	982	49 863
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	187 427	164 648	22 779
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	36 351	36 755	- 404
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**8 886 819**	**8 894 132**	**- 7 313**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**19 999 861**	**20 751 415**	**- 751 554**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	46 311 461		46 311 461	45 453 862	857 599	1,89
Production vendue biens	19 086		19 086	43 654	- 24 568	-56,28
Production vendue services	897 513		897 513	957 707	- 60 194	-6,29
Chiffres d'affaires Nets	**47 228 060**		**47 228 060**	**46 455 223**	**772 837**	**1,66**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			308 991	292 172	16 819	5,76
Autres produits			157 544	155 082	2 462	1,59
Total des produits d'exploitation (I)			**47 694 595**	**46 902 477**	**792 118**	**1,69**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			37 034 922	37 545 972	- 511 050	-1,36
Variation de stock (marchandises)			370 645	-299 968	670 613	223,56
Achats de matières premières et autres approvisionnements			158 802	164 608	- 5 806	-3,53
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-5 515	6	- 5 521	N/S
Autres achats et charges externes			4 478 555	4 606 390	- 127 835	-2,78
Impôts, taxes et versements assimilés			510 014	464 448	45 566	9,81
Salaires et traitements			2 769 103	2 481 883	287 220	11,57
Charges sociales			634 894	516 191	118 703	23,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations			689 407	683 981	5 426	0,79
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			108 482	23 716	84 766	357,42
Dotations aux provisions pour risques et charges			111 667	79 438	32 229	40,57
Autres charges			45 177	2 634	42 543	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			**46 906 153**	**46 269 299**	**636 854**	**1,38**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**788 443**	**633 178**	**155 265**	**24,52**
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			182 681	174 596	8 085	4,63
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			7 863	9 932	- 2 069	-20,83
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**190 544**	**184 528**	**6 016**	**3,26**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			134 220	32 935	101 285	307,53
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**134 220**	**32 935**	**101 285**	**307,53**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**56 324**	**151 593**	**- 95 269**	**-62,85**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**844 767**	**784 772**	**59 995**	**7,64**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 761	70 128	- 52 367	-74,67
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100	42 530	- 42 430	-99,76
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 535	24 905	- 21 370	-85,81
Total des produits exceptionnels (VII)	**21 396**	**137 564**	**- 116 168**	**-84,45**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 914	46 495	- 22 581	-48,57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100		100	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**24 014**	**46 495**	**- 22 481**	**-48,35**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-2 618**	**91 069**	**- 93 687**	**-102,87**
Participation des salariés (IX)	125 185	134 341	- 9 156	-6,82
Impôts sur les bénéfices (X)	189 899	183 826	6 073	3,30
Total des Produits (I+III+V+VII)	**47 906 535**	**47 224 569**	**681 966**	**1,44**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**47 379 470**	**46 666 895**	**712 575**	**1,53**
RESULTAT NET	**527 065**	**557 673**	**- 30 608**	**-5,49**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 19 999 861,24 € .
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 527 065,01 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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 01/10/2021 au 30/09/2022.

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
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements compélmentaires entrés en application.

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.

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.

Contexté économique et géopolitique :

L'année 2022-2023 a été marquée par le contexte géopolitique et économique, avec le conflit en Ukraine et un environnement inflationniste.
Notre société a été et continue à être impactée par les augmentations de prix (énergie, marchandises, etc..) qui perdurent en ce début d'année, et reste attentive et pleinement engagée pour préserver son modèle économique et servir sa clientèle.

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	367 697		
Terrains	1 036 087		
Constructions sur sol propre	116 629		
Constructions sur sol d'autrui	8 291 163		
Installations générales, agencements, constructions	3 227 467		8 936
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 462 692		67 130
Autres installations, agencements, aménagements	984 986		60 250
Matériel de transport	133 039		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	769 330		15 955
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**19 021 393**		**152 271**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	10 367 727		5 416
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	**10 367 727**		**5 416**
TOTAL GENERAL	**29 756 817**		**157 688**

	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		33 654	334 043	334 043
Terrains			1 036 087	1 036 087
Constructions sur sol propre			116 629	116 629
Constructions sur sol d'autrui			8 291 163	10 898 168
Installations générales, agencements, constructions		314 182	2 922 221	315 216
Installations techniques, matériel et outillages industriels		276 670	4 253 152	4 253 152
Autres installations, agencements, aménagements			1 045 236	1 045 236
Matériel de transport		75 462	57 576	57 576
Matériel de bureau, informatique, mobilier		106 879	678 406	678 406
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**773 194**	**18 400 471**	**18 400 471**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		100	10 373 044	10 373 044
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		**100**	**10 373 044**	**10 373 044**
TOTAL GENERAL		**806 948**	**29 107 557**	**29 107 557**

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	268 019	8 611	33 654	242 976
Terrains	872 479	13 161		885 640
Constructions sur sol propre	1 512	7 775		9 287
Constructions sur sol d'autrui	6 121 965	202 316		6 324 281
Installations générales, agencements constructions	2 344 514	111 329	314 182	2 141 661
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 480 726	222 651	276 670	3 426 707
Installations générales, agencements divers	742 897	99 393		842 290
Matériel de transport	133 039		75 462	57 576
Matériel de bureau, informatique, mobilier	665 268	24 170	106 879	582 559
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**14 362 399**	**680 796**	**773 194**	**14 270 002**
TOTAL GENERAL	**14 630 419**	**689 407**	**806 848**	**14 512 978**

	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	8 611				
Terrains	13 161				1 910
Constructions sur sol propre	7 775				
Constructions sur sol d'autrui	202 316				1 625
Installations générales, agencements constructions	111 329				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	222 651				
Installations générales, agencements divers	99 393				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 170				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**680 796**				**3 535**
TOTAL GENERAL	**689 407**				**3 535**

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	533 392		3 535	529 857
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	**533 392**		**3 535**	**529 857**
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	163 450	111 667	79 438	195 679
TOTAL Provisions	**163 450**	**111 667**	**79 438**	**195 679**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	1 600 000			1 600 000
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	5 756	3 050	5 756	3 050
Sur comptes clients	179 502	105 432	17 480	267 454
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**1 785 258**	**108 482**	**23 236**	**1 870 504**
TOTAL GENERAL	**2 482 100**	**220 149**	**106 209**	**2 596 040**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		220 149	102 674	
- financières				
- exceptionnelles			3 535	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

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	322 962	322 962	
Autres créances clients	159 479	159 479	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	501	501	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	2 779	2 779	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	588 672	588 672	
Débiteurs divers	1 135 327	1 135 327	
Charges constatées d'avance	148 492	148 492	
TOTAL GENERAL	**2 358 211**	**2 358 211**	
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	2 481 778	2 481 778		
- plus d'un an	2 301 676	742 445	1 229 456	329 775
Emprunts et dettes financières divers	9 076	9 076		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 916 036	2 916 036		
Personnel et comptes rattachés	661 485	661 485		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	242 145	242 145		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	50 845	50 845		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	187 427	187 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	36 351	36 351		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**8 886 819**	**7 327 588**	**1 229 456**	**329 775**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	521 553			
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	96 845
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	698 731
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**795 576**

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	1 540
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	422 420
Dettes fiscales et sociales	797 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	5 000
TOTAL	**1 226 304**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	148 492	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**148 492**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 956	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	1 956	40,00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	43 495
Nantissement du fonds de commerce	2 301 676
Cautions données aux sociétés du mouvement E Leclerc :	
SAS SALAGOUDIS	1 211 750
SAS OXYDIS	1 960 291
SAS HOLDSOCAP	1 194 723
SAS ARTOM	642 073
SAS SPM6	875 000
TOTAL	**8 229 008**
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	2 301 676
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	**2 301 676**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 400
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**10 400**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	114	
Ouvriers		
TOTAL	**130**	

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		43 495	
TOTAL		**43 495**	

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à **142 313 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 98 818 euros au 31/12/2022 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 64 ans
- salaires actuels revalorisés au taux de 1.5 %
- taux actualisation à 4.16 %
- charges sociales décomptées au taux de 22.50 %

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	283 338	99,99	9 572 277	7 972 277	179 582		226 029	216 995	179 582
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										

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 2023

ASSEMBLEE GENERALE DU 28 MARS 2024

Résolution proposée concernant l'affectation du résultat

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 527 065,01 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**527 065,01 euros**
Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « Réserves facultatives » de	***1 072 934,99 euros***
Pour former un bénéfice distribuable de	***1 600 000,00 euros***
A titre de dividendes	***1 600 000,00 euros***

Le dividende est mis en paiement au siège social à compter du 28 mars 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 600 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

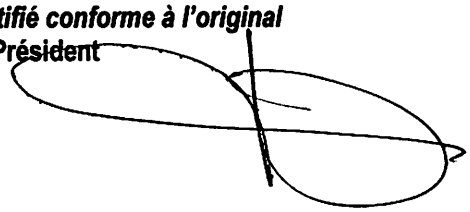
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Date de clôture	Montant du dividende	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
30 septembre 2022	1 300 000,00 euros	1 300 000,00 euros	0 euro
30 septembre 2021	798 884,87 euros	798 884,87 euros	0 euro
30 septembre 2020	800 000 euros	800 000 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
Christian PALVADEAU
Commissaires aux comptes associés

Cabinet Oger et Associés
Société civile de commissariat aux comptes

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 2023

C O A
AUDIT
CONSEIL

6-8, impasse Augustin Fresnel. 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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société 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 2022 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.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.

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 15 mars 2024



Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique
6-8, impasse Augustin Fresnel Cartier 44800 Saint-Herblain
Représenté par Hervé DELAUNAY

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2022 (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	265 013	242 976	22 037	30 648	- 8 611
Fonds commercial	69 030		69 030	69 030	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 036 087	885 640	150 447	163 608	- 13 161
Constructions	11 330 013	8 475 229	2 854 784	3 167 269	- 312 485
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 253 152	3 426 707	826 445	981 966	- 155 521
Autres immobilisations corporelles	1 781 219	1 482 426	298 793	346 151	- 47 358
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	10 373 044	1 600 000	8 773 044	8 767 727	5 317
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**29 107 557**	**16 112 978**	**12 994 579**	**13 526 399**	**- 531 820**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	21 503		21 503	15 988	5 515
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 063 589	3 050	4 060 538	4 428 478	- 367 940
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	482 441	267 454	214 986	257 623	- 42 637
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	501		501	10 358	- 9 857
. Organismes sociaux				4 515	- 4 515
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 779		2 779	96 942	- 94 163
. Autres	1 723 999		1 723 999	1 595 720	128 279
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	832 483		832 483	656 763	175 720
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	148 492		148 492	158 629	- 10 137
TOTAL (II)	**7 275 786**	**270 504**	**7 005 282**	**7 225 016**	**- 219 734**
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)	**36 383 344**	**16 383 482**	**19 999 861**	**20 751 415**	**- 751 554**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 78 240)	78 240	78 240	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 407 805	8 407 805	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	7 824	4 456	3 368
Réserves statutaires ou contractuelles	1 366 572	2 112 267	- 745 695
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	527 065	557 673	- 30 608
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	529 857	533 392	- 3 535
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**10 917 363**	**11 693 833**	**- 776 470**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	195 679	163 450	32 229
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**195 679**	**163 450**	**32 229**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 301 676	2 823 228	- 521 552
. Découverts, concours bancaires	2 481 778	1 679 967	801 811
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	9 076	9 211	- 135
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 916 036	3 391 189	- 475 153
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	661 485	605 537	55 948
. Organismes sociaux	242 145	182 615	59 530
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	50 845	982	49 863
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	187 427	164 648	22 779
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	36 351	36 755	- 404
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**8 886 819**	**8 894 132**	**- 7 313**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**19 999 861**	**20 751 415**	**- 751 554**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	46 311 461		46 311 461	45 453 862	857 599	1,89
Production vendue biens	19 086		19 086	43 654	- 24 568	-56,28
Production vendue services	897 513		897 513	957 707	- 60 194	-6,29
Chiffres d'affaires Nets	**47 228 060**		**47 228 060**	**46 455 223**	**772 837**	**1,66**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			308 991	292 172	16 819	5,76
Autres produits			157 544	155 082	2 462	1,59
Total des produits d'exploitation (I)			**47 694 595**	**46 902 477**	**792 118**	**1,69**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			37 034 922	37 545 972	- 511 050	-1,36
Variation de stock (marchandises)			370 645	-299 968	670 613	223,56
Achats de matières premières et autres approvisionnements			158 802	164 608	- 5 806	-3,53
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-5 515	6	- 5 521	N/S
Autres achats et charges externes			4 478 555	4 606 390	- 127 835	-2,78
Impôts, taxes et versements assimilés			510 014	464 448	45 566	9,81
Salaires et traitements			2 769 103	2 481 883	287 220	11,57
Charges sociales			634 894	516 191	118 703	23,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations			689 407	683 981	5 426	0,79
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			108 482	23 716	84 766	357,42
Dotations aux provisions pour risques et charges			111 667	79 438	32 229	40,57
Autres charges			45 177	2 634	42 543	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			**46 906 153**	**46 269 299**	**636 854**	**1,38**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**788 443**	**633 178**	**155 265**	**24,52**
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			182 681	174 596	8 085	4,63
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			7 863	9 932	- 2 069	-20,83
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**190 544**	**184 528**	**6 016**	**3,26**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			134 220	32 935	101 285	307,53
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**134 220**	**32 935**	**101 285**	**307,53**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**56 324**	**151 593**	**- 95 269**	**-62,85**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**844 767**	**784 772**	**59 995**	**7,64**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 761	70 128	- 52 367	-74,67
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100	42 530	- 42 430	-99,76
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 535	24 905	- 21 370	-85,81
Total des produits exceptionnels (VII)	**21 396**	**137 564**	**- 116 168**	**-84,45**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 914	46 495	- 22 581	-48,57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100		100	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**24 014**	**46 495**	**- 22 481**	**-48,35**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-2 618**	**91 069**	**- 93 687**	**-102,87**
Participation des salariés (IX)	125 185	134 341	- 9 156	-6,82
Impôts sur les bénéfices (X)	189 899	183 826	6 073	3,30
Total des Produits (I+III+V+VII)	**47 906 535**	**47 224 569**	**681 966**	**1,44**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**47 379 470**	**46 666 895**	**712 575**	**1,53**
RESULTAT NET	**527 065**	**557 673**	**- 30 608**	**-5,49**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 19 999 861,24 € .
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 527 065,01 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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 01/10/2021 au 30/09/2022.

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
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements compélmentaires entrés en application.

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.

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.

Contexté économique et géopolitique :

L'année 2022-2023 a été marquée par le contexte géopolitique et économique, avec le conflit en Ukraine et un environnement inflationniste.
Notre société a été et continue à être impactée par les augmentations de prix (énergie, marchandises, etc..) qui perdurent en ce début d'année, et reste attentive et pleinement engagée pour préserver son modèle économique et servir sa clientèle.

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	367 697		
Terrains	1 036 087		
Constructions sur sol propre	116 629		
Constructions sur sol d'autrui	8 291 163		
Installations générales, agencements, constructions	3 227 467		8 936
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 462 692		67 130
Autres installations, agencements, aménagements	984 986		60 250
Matériel de transport	133 039		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	769 330		15 955
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**19 021 393**		**152 271**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	10 367 727		5 416
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	**10 367 727**		**5 416**
TOTAL GENERAL	**29 756 817**		**157 688**

	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		33 654	334 043	334 043
Terrains			1 036 087	1 036 087
Constructions sur sol propre			116 629	116 629
Constructions sur sol d'autrui			8 291 163	10 898 168
Installations générales, agencements, constructions		314 182	2 922 221	315 216
Installations techniques, matériel et outillages industriels		276 670	4 253 152	4 253 152
Autres installations, agencements, aménagements			1 045 236	1 045 236
Matériel de transport		75 462	57 576	57 576
Matériel de bureau, informatique, mobilier		106 879	678 406	678 406
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**773 194**	**18 400 471**	**18 400 471**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		100	10 373 044	10 373 044
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		**100**	**10 373 044**	**10 373 044**
TOTAL GENERAL		**806 948**	**29 107 557**	**29 107 557**

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	268 019	8 611	33 654	242 976
Terrains	872 479	13 161		885 640
Constructions sur sol propre	1 512	7 775		9 287
Constructions sur sol d'autrui	6 121 965	202 316		6 324 281
Installations générales, agencements constructions	2 344 514	111 329	314 182	2 141 661
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 480 726	222 651	276 670	3 426 707
Installations générales, agencements divers	742 897	99 393		842 290
Matériel de transport	133 039		75 462	57 576
Matériel de bureau, informatique, mobilier	665 268	24 170	106 879	582 559
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**14 362 399**	**680 796**	**773 194**	**14 270 002**
TOTAL GENERAL	**14 630 419**	**689 407**	**806 848**	**14 512 978**

	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	8 611				
Terrains	13 161				1 910
Constructions sur sol propre	7 775				
Constructions sur sol d'autrui	202 316				1 625
Installations générales, agencements constructions	111 329				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	222 651				
Installations générales, agencements divers	99 393				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 170				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**680 796**				**3 535**
TOTAL GENERAL	**689 407**				**3 535**

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	533 392		3 535	529 857
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	**533 392**		**3 535**	**529 857**
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	163 450	111 667	79 438	195 679
TOTAL Provisions	**163 450**	**111 667**	**79 438**	**195 679**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	1 600 000			1 600 000
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	5 756	3 050	5 756	3 050
Sur comptes clients	179 502	105 432	17 480	267 454
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**1 785 258**	**108 482**	**23 236**	**1 870 504**
TOTAL GENERAL	**2 482 100**	**220 149**	**106 209**	**2 596 040**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		220 149	102 674	
- financières				
- exceptionnelles			3 535	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

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	322 962	322 962	
Autres créances clients	159 479	159 479	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	501	501	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	2 779	2 779	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	588 672	588 672	
Débiteurs divers	1 135 327	1 135 327	
Charges constatées d'avance	148 492	148 492	
TOTAL GENERAL	**2 358 211**	**2 358 211**	

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	2 481 778	2 481 778		
- plus d'un an	2 301 676	742 445	1 229 456	329 775
Emprunts et dettes financières divers	9 076	9 076		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 916 036	2 916 036		
Personnel et comptes rattachés	661 485	661 485		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	242 145	242 145		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	50 845	50 845		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	187 427	187 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	36 351	36 351		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**8 886 819**	**7 327 588**	**1 229 456**	**329 775**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	521 553
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	96 845
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	698 731
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**795 576**

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	1 540
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	422 420
Dettes fiscales et sociales	797 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	5 000
TOTAL	**1 226 304**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	148 492	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**148 492**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 956	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	1 956	40,00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Nantissement du fonds de commerce	2 301 676
Cautions données aux sociétés du mouvement E Leclerc :	
SAS SALAGOUDIS	1 211 750
SAS OXYDIS	1 960 291
SAS HOLDSOCAP	1 194 723
SAS ARTOM	642 073
SAS SPM6	875 000
TOTAL	**8 185 513**
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	2 301 676
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	**2 301 676**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 400
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**10 400**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	114	
Ouvriers		
TOTAL	**130**	

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			
TOTAL			

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à **142 313 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 XXX 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 64 ans
- salaires actuels revalorisés au taux de 1.5 %
- taux actualisation à 4.16 %
- charges sociales décomptées au taux de 22.50 %

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	283 338	99,99	9 572 277	7 972 277	179 582		226 029	216 995	179 582
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										