

RCS : CHAUMONT

Code greffe : 5201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 70009

Numéro SIREN : 343 478 103

Nom ou dénomination : SODIBRAG

Ce dépôt a été enregistré le 16/12/2022 sous le numéro de dépôt 2816



Sas SODIBRAG

Rue des Loyes
Centre E.LECLERC
52100 SAINT DIZIER

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2022



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	10
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	18
Détail des immobilisations incorporelles	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions	21
Etat des créances	22
Etat des dettes	23
Comptes de régularisation actif	24
Comptes de régularisation passif	25
Composition du capital social	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Engagements hors bilan	28
Dettes garanties par des sûretés réelles	29
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	30
Effectif	31
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées	32
Résultat des 5 derniers exercices	34
Tableau de variation des capitaux propres	35
Tableau des filiales et participations	36
Charges et produits exceptionnels	38
Charges et produits sur exercices antérieurs	39

COMPTES ANNUELS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Bilan

CERTIFIE CONFORME

BILAN

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

ACTIF

	Valeurs au 28/02/22		% de l'actif	Valeurs au 28/02/21		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr.		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			4			4
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	286 498	285 956		543	816	
Fonds commercial (1)	1 463 741			1 463 741	1 463 741	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes					5 168	
Immobilisations corporelles			19			22
Terrains	1 232 811	15 780		1 217 031	1 218 710	
Constructions	11 944 941	6 609 182		5 335 759	5 941 718	
Installations tech., matériel & outillages	2 719 183	2 410 843		308 340	232 591	
Autres immobilisations corporelles	1 324 524	1 050 720		273 805	220 456	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			7			8
Participations	107 920			107 920	107 920	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	2 410 945			2 410 945	2 407 676	
Prêts	6 330			6 330	306 330	
Autres immobilisations financières	89 251			89 251	88 836	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	21 586 145	10 372 480	30	11 213 665	11 993 962	34
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			14			14
Matières premières et autres appro	152 895			152 895	149 552	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 208 270	208 529		4 999 741	4 966 280	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			4			4
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	673 019	36 906		636 112	782 198	
Autres créances (3)	875 586	192 738		682 848	661 664	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement			30			31
Actions propres						
Autres titres	11 075 632			11 075 632	11 051 903	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	8 128 378			8 128 378	5 596 286	16
Charges constatées d'avance (3)	183 648		1	183 648	151 825	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 297 427	438 174	70	25 859 253	23 359 707	66
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	47 883 571	10 810 654	100	37 072 918	35 353 669	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN (SUITE)

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 400 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 28/02/22	% du passif	Valeurs au 28/02/21	% du passif
Capital	400 000	1	400 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 315		4 315	
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		51		54
Réserve légale	40 000		40 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 775 067		18 890 630	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 987 164	5	1 859 437	5
SITUATION NETTE	21 206 547	57	21 194 382	60
Subventions d'investissement	69 874			
Provisions réglementées	137 013		116 419	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	21 413 434	58	21 310 801	60
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	226 405		255 405	
Provisions pour charges	69 690		83 833	
TOTAL PROVISIONS	296 095	1	339 238	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 512 591	15	4 100 575	12
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 461 768	7	2 434 745	7
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 232		13 149	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 356 671	12	4 325 552	12
Dettes fiscales et sociales	2 681 111	7	2 411 121	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	70 730		137 404	
Autres dettes	258 058	1	274 792	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 227		6 291	
TOTAL DETTES	15 363 389	41	13 703 630	39
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	37 072 918	100	35 353 669	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

4 419 555

10 927 601

3 195 973

10 494 507

COMPTES ANNUELS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

	Du 01/03/21 Au 28/02/22	% CA	Du 01/03/20 Au 28/02/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	67 308 939	90	59 073 482	90	8 235 457	14
Production vendue (biens et services)	7 364 601	10	6 772 354	10	592 247	9
Montant net du chiffre d'affaires	74 673 540	100	65 845 837	100	8 827 703	13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	381 341	1	334 735	1	46 606	14
Autres produits	573 728	1	398 368	1	175 360	44
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	75 628 609	101	66 578 939	101	9 049 670	14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	57 473 340	77	49 032 172	74	8 441 168	17
Variation de stocks	-159 379		84 014		-243 393	-290
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 800 198	5	3 525 551	5	274 647	8
Variation de stocks	109 487		-4 898		114 385	
Autres achats et charges externes	3 484 625	5	3 229 148	5	255 477	8
Impôts, taxes et versements assimilés	1 029 687	1	1 033 485	2	-3 797	
Salaires et traitements	4 937 170	7	4 728 967	7	208 204	4
Charges sociales	1 110 976	1	1 220 440	2	-109 464	-9
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	704 570	1	690 785	1	13 785	2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	245 435		235 334		10 101	4
Dotations aux provisions	69 690		83 833		-14 143	-17
Autres charges	72 152		98 234		-26 082	-27
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	72 877 953	98	63 957 065	97	8 920 889	14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 750 655	4	2 621 874	4	128 781	5

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice ou perte transférée

Perte ou bénéfice transféré

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

206 893
60 409

112 127
77 181

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

	Du 01/03/21 Au 28/02/22	% CA	Du 01/03/20 Au 28/02/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	588		3 901		-3 313	-85
Autres intérêts et produits assimilés (3)	97 932		93 963		3 969	4
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	98 519		97 864		655	1
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	35 834		39 754		-3 920	-10
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	35 834		39 754		-3 920	-10
RÉSULTAT FINANCIER	62 685		58 110		4 575	8
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 813 341	4	2 679 984	4	133 356	5
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	111 772		45 931		65 841	143
Sur opérations en capital	30 097		49 704		-19 607	-39
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	30 089		600		29 489	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	171 958		96 235		75 723	79
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	39 574		13 113		26 461	202
Sur opérations en capital	8 407		1 030		7 377	716
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	20 595		32 602		-12 008	-37
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	68 576		46 746		21 830	47
RESULTAT EXCEPTIONNEL	103 383		49 490		53 893	109
Participation des salariés aux résultats	221 621		194 423		27 198	14
Impôt sur les bénéfices	707 938	1	675 614	1	32 324	5
TOTAL DES PRODUITS	75 899 087	102	66 773 039	101	9 126 048	14
TOTAL DES CHARGES	73 911 922	99	64 913 602	99	8 998 321	14
Bénéfice ou Perte	1 987 164	3	1 859 437	3	127 728	7

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

298

5 470

208

5 855



BBA expertise

ANNEXE LÉGALE

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2022 dont le total est de 37 072 917,67 Euros, dégage un bénéfice de 1 987 164,30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Les comptes annuels au 28/02/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Agencem. et amen. des terrains	10 ans
- Constructions	de 01 à 25 ans
- Agencements des construc.	de 06 à 25 ans
- Matériels et outillages ind.	de 01 à 30 ans
- Agenc. Aménag. et instal.	de 03 à 15 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Mat. bureau et inf - Mobilier	de 02 à 10 ans

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ANNEXE COVID-19

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

La crise sanitaire liée au covid-19 et la prorogation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2021-160 du 15 février 2021 constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 28/02/2022.

En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :

- les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris en compte et constituent un indice de perte valeur qui a conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie;
- l'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêté des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur ses comptes en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

INFORMATION AU TITRE D'UN ÉVÉNEMENT POST-CLÔTURE

Post-clôture et conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 755 408		
CORPORELLES	Terrains		1 232 811		
			1 540 590		
	Constructions		2 716 183		
			7 688 167		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 597 061		122 122
			707 618		96 227
	Autres immos corporelles		173 977		
			339 294		7 408
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	16 995 702		225 757
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		107 920		
	Autres titres immobilisés		2 407 676		6 508
	Prêts et autres immobilisations financières		395 165		-299 585
		TOTAL	2 910 761		-293 077
		TOTAL GENERAL	21 661 871		-67 320

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		5 168	1 750 240	
CORPORELLES	Terrains				1 232 811	
					1 540 590	
	Constructions				2 716 183	
					7 688 167	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				2 719 183	
					803 845	
	Autres immos corporelles				173 977	
					346 702	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			17 221 459	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				107 920	
	Autres titres immobilisés		3 239		2 410 945	
	Prêts & autres immob. financières				95 580	
		TOTAL	3 239		2 614 445	
		TOTAL GENERAL	8 407		21 586 144	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds commercial BAR	91 700			91 700
Fonds commercial Hypermarché			1 372 041	1 372 041
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	91 700		1 372 041	1 463 741
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	1 463 741			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	285 682	273		285 956
TOTAL	285 682	273		285 956
Terrains	14 101	1 680		15 780
Sur sol propre	950 504	49 550		1 000 054
Constructions	2 384 235	151 529		2 535 764
Sur sol d'autrui	2 668 484	404 879		3 073 364
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	2 364 471	46 372		2 410 843
Inst. générales agencem. amén.	564 053	28 938		592 991
Autres immobs corporelles	120 170	14 079		134 248
Matériel de transport	316 210	7 270		323 480
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	9 382 227	704 297		10 086 524
TOTAL GENERAL	9 667 910	704 570		10 372 480

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre	4 200						4 200
Sur sol autrui	57						57
Inst. agenc. et amén.	14 593						14 593
Inst. techn. mat. et outillage	1 745						1 745
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. Emballages réc. divers							
TOTAL	20 595						20 595
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	20 595						20 595
Total général non ventilé		20 595					20 595

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	116 419	20 595		137 014
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	116 419	20 595		137 014
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	339 238	69 690	112 833	296 095
	TOTAL	339 238	69 690	112 833	296 095
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	195 441	208 529	195 441	208 529
	Sur comptes clients	39 893	36 906	39 893	36 906
	Autres provisions pour dépréciation	193 827		1 089	192 738
	TOTAL	429 161	245 435	236 423	438 173
	TOTAL GÉNÉRAL	884 818	335 720	349 256	871 282
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		315 125	319 167	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		20 595	30 089	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	6 330		6 330
	Autres immobilisations financières	89 251		89 251
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	39 971	39 971	
	Autres créances clients	633 048	633 048	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 251	3 251	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	219 233	219 233	
	coll. publiques	156 279	156 279	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	76 644	76 644	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	420 180	420 180	
	Charges constatées d'avance	183 648	183 648	
TOTAUX		1 827 833	1 732 253	95 581
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	300 000		

ETAT DES DETTES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	5 512 591	1 093 036	3 382 778	1 036 778
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		274 566	274 566		
Fournisseurs & comptes rattachés		4 356 671	4 356 671		
Personnel & comptes rattachés		1 277 840	1 277 840		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		457 066	457 066		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	194 911	194 911		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	751 294	751 294		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		70 730	70 730		
Groupe & associés (2)		2 187 202	2 187 202		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		258 058	258 058		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		6 227	6 227		
TOTAUX		15 347 156	10 927 601	3 382 778	1 036 778
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 226 297			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	814 248			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	68 245			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	183 648
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	183 648

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	6 330
Créances clients et comptes rattachés	64 185
Autres créances	136 170
Disponibilités	75 632
TOTAL	282 317

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 227
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 227

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 148
Emprunts et dettes financières divers	6 220
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	953 697
Dettes fiscales et sociales	2 129 877
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 090 943

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	25 000,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	25 000,00	16,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	67 308 939		67 308 939
Production vendue (biens et services)	7 364 601		7 364 601
Chiffre d'affaires	74 673 540		74 673 540

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 750 655	2 871 997	761 979	1 989 576
RÉSULTAT FINANCIER	62 685	69 391	18 389	44 296
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	103 383	103 383	27 396	75 987
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-221 621	-194 423	-51 522	-170 099
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-47 404	47 404
TOTAL	2 695 102	2 850 348	707 938	1 987 164

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 293 855,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 1.55 %
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 32,12% a été appliqué.

Les engagements de retraite font l'objet d'une couverture par le biais d'une assurance.

La situation du support de fonds au 28/02/2022 s'élève à 57 672,53€.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	12 639 344					12 639 344
Engagements assortis de sûretés réelles	5 491 231					5 491 231
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	18 130 575					18 130 575
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	293 855					293 855
TOTAL	18 424 430					18 424 430

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 491 231	5 491 231
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 491 231	5 491 231

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGÈMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
- Dérogatoire		30 851		3 403		34 253
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	87 173		84 092	87 173	84 092	
- participation des salariés	51 522		55 405	51 522	55 405	
- contribution sociale de solidarité	2 978		3 462	2 978	3 462	
- autres	14 619		15 502	14 619	15 502	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	156 293	30 851	158 461	159 695	158 461	34 253
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

LES EFFECTIFS

	28/02/2022	28/02/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise	14,00	15,00
Employés et techniciens	175,00	174,00
Ouvriers		
Total	192,00	192,00

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

LV EXPANSION

Rue des loyes
52100 SAINT DIZIER

Siret : 84420604500016

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	107 920	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	107 920	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	28 635	
Autres créances	76 644	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	105 279	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit	2 118 957	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	2 118 957	
Produits		
Autres produits financiers	298	
Charges		
Charges financières	5 470	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 03/21 au 02/22	Exercice 03/20 au 02/21	Exercice 03/19 au 02/20	Exercice 03/18 au 02/19	Exercice 03/17 au 02/18
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	74 673 540	65 845 837	73 083 112	73 569 570	72 774 840
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 607 757	3 466 398	3 119 596	2 673 663	3 084 854
Impôts sur les bénéfices	707 938	675 614	681 540	492 858	364 246
Participation des salariés due au titre de l'exercice	221 621	194 423	140 195	125 092	105 761
Résultat net (C)	1 987 164	1 859 437	1 605 256	1 626 831	1 907 561
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	691 034	736 924	692 605	428 882	707 286
Résultat distribué (D)		1 975 000	1 975 000	1 625 000	450 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	144,31	138,66	124,78	106,95	123,39
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	107,13	103,85	91,91	82,23	104,59
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	79,49	74,38	64,21	65,07	76,30
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		79,00	79,00	65,00	18,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	263	253	237	237	228
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 937 170	4 728 967	5 084 398	5 086 721	5 195 780
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 110 976	1 220 440	1 258 145	1 414 806	1 530 984

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (28/02/2021) avant affectations	19 451 364
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/03/2021)	19 451 364
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	19 451 364
Variations en cours d'exercice	1 962 070
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	-115 563
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	90 469
Résultat de l'exercice	1 987 164
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	21 413 434
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	1 962 070
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	1 962 070

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Informations financières (5)		Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)											
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)											
1 . Filiales											
(+ 50% du capital détenu par la société)											
SAS LALANDIS - Rue des loyes 52100 Saint Dizier - 810687640		100 000	700 060	99,92	99 920	99 920	31 905	21 546	5 261 732	144 759	
EURL DES LOYES - Rue des loyes 52100 Saint Dizier - 502633373		8 000	80 512	100,00	8 000	8 000	30 008		284 357	56 256	
2 . Participations											
(10 à 50% du capital détenu par la société)											

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part détenue entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au § A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	~ Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
			des titres comptables						

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671800	Autr.Charg.Except./Op.Gestion	30	
671810	Franchises Vétusté S/Sinistres	1 864	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.	437	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	6 816	
672641	Ch./Ex.Ant-Rémunérations Pers.	29 000	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	2	
672764	Ch./Ex.Ant-Revenus V.M.P.	1 425	
675100	V.N.C. Immob.Incorporelles	5 168	
675600	V.N.C. Immob.Financières	3 239	
687250	Dot. Amort. Derogatoires	20 595	
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		400
771810	Ecart Positifs S/Sinistres		307
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		704
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		78 715
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		31 647
775600	Prod. Cess. Immob.Financières		27 926
777000	QP subv. d'invest. vir.au rés.		2 171
787500	Repr. S/Provis. Risq.Ch.Exc.		29 000
787700	Repr. S/Provis. dépr. except.		1 089
TOTAL		68 576	171 958

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit	10 000	
652611	Ch./Ex.Ant-Sous-Traitance	9 673	
652613	Ch./Ex.Ant-Locations	1 203	
652615	Ch./Ex.Ant-Entretien Répar.	4 819	
652622	Ch./Ex.Ant-Rém.Intermédi. Hono.	5 415	
652623	Ch./Ex.Ant-Publicité	11 740	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisé. & Divers	3 223	
654400	Pertes S/Créances Exerc.Ant.	14 337	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.	437	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	6 816	
672641	Ch./Ex.Ant-Rémunérations Pers.	29 000	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	2	
672764	Ch./Ex.Ant-Revenus V.M.P.	1 425	
752611	Pr./Ex.Ant-Sous-Traitance		4 914
752613	Pr./Ex.Ant-Locations		31 563
752615	Pr./Ex.Ant-Entretien Répar.		716
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		9 396
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		3 401
752622	Pr./Ex.Ant-Rém.Intermédi. Hono.		2 603
752623	Pr./Ex.Ant-Publicité		97 110
752628	Pr./Ex.Ant-Cotisé. & Divers		37 695
752651	Pr./Ex.Ant-Redevances...		116
752703	Pr./Ex.Ant-Vtes Prod.Résid.		5 132
752707	Pr./Ex.Ant-Ventes March.		3 059
752791	Prod sur ex ant transf de char		10 381
754400	Rentrées S/Créances Exerc.Ant.		807
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		704
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		78 715
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		31 647
	TOTAL	98 089	317 959

SODIBRAG

Société par Actions Simplifiée au capital de 400.000 Euros
Siège social : Rue des Loyes

52100 - SAINT DIZIER

343 478 103 R.C.S. CHAUMONT

ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 7 JUILLET 2022

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Présidente, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 1.987.164,30 €
- Aux Associés, un dividende de 1.987.164,30 €

En outre, l'Assemblée décide de prélever sur le poste "Autres Réserves" une somme de CENT SEPT MILLE HUIT CENT TRENTE-CINQ EUROS ET SOIXANTE-DIX CENTIMES (107.835,70 €) afin de porter le dividende à la somme de **DEUX MILLIONS QUATRE-VINGT-QUINZE MILLE EUROS** (2.095.000,00 €).

Le revenu attaché à chaque action s'élève à **QUATRE-VINGT-TROIS EUROS ET QUATRE-VINGTS CENTIMES** (83,80 €), soit pour les VINGT-CINQ MILLE (25.000) actions, une distribution totale de **DEUX MILLIONS QUATRE-VINGT-QUINZE MILLE EUROS** (2.095.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente assemblée générale.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	167,60 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	2.094.832,40 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par la Présidente de la Société mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
Ex clos 28/02/2021	158 €	1.974.842 €
Ex clos 29/02/2020	158 €	1.974.842 €
Ex clos 28/02/2019	130 €	1.624.870 €

SODIBRAG

Société par Actions Simplifiée au capital de 400.000 Euros
Siège social : Rue des Loyes

52100 - SAINT DIZIER

343 478 103 R.C.S. CHAUMONT

ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 7 JUILLET 2022

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2022

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Présidente, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 1.987.164,30 €
- Aux Associés, un dividende de 1.987.164,30 €

En outre, l'Assemblée décide de prélever sur le poste "Autres Réserves" une somme de CENT SEPT MILLE HUIT CENT TRENTE-CINQ EUROS ET SOIXANTE-DIX CENTIMES (107.835,70 €) afin de porter le dividende à la somme de **DEUX MILLIONS QUATRE-VINGT-QUINZE MILLE EUROS** (2.095.000,00 €).

Le revenu attaché à chaque action s'élève à **QUATRE-VINGT-TROIS EUROS ET QUATRE-VINGTS CENTIMES** (83,80 €), soit pour les VINGT-CINQ MILLE (25.000) actions, une distribution totale de **DEUX MILLIONS QUATRE-VINGT-QUINZE MILLE EUROS** (2.095.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente assemblée générale.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	167,60 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	2.094.832,40 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par la Présidente de la Société mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
Ex clos 28/02/2021	158 €	1.974.842 €
Ex clos 29/02/2020	158 €	1.974.842 €
Ex clos 28/02/2019	130 €	1.624.870 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

SODIBRAG

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 400 000 €**

Siège social : rue des Loyes
52100 ST DIZIER

SIRET : 343 478 103 00017
APE : 4711F

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2022



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

SODIBRAG

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 400 000 €**

Siège social : rue des Loyes
52100 ST DIZIER

SIRET : 343 478 103 00017
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2022

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE SODIBRAG,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 19/07/2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SODIBRAG, relatifs à l'exercice clos le 28 février 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er mars 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 qu'en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

VI/ 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.

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

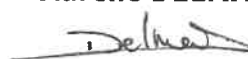
Fait à DURY,
Le 20 juin 2022

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI



Aurélie DELMAS



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

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

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

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

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

E.Leclerc

Sas SODIBRAG

Rue des Loyes
Centre E.LECLERC
52100 SAINT DIZIER

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2022



BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment 'LE PASSIFLORE'
00000 ANIENS

Tél. 03 67 28 55 40
Fax. 03 67 28 55 90

bbad@bbaxperts.com

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Bilan

BILAN

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

ACTIF

ACTIF	Valeurs au 28/02/22			% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	l'actif	28/02/21	l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				4		4
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	286 498	285 956	543		816	
Fonds commercial (1)	1 463 741		1 463 741		1 463 741	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes					5 168	
Immobilisations corporelles				19		22
Terrains	1 232 811	15 780	1 217 031		1 218 710	
Constructions	11 944 941	6 609 182	5 335 759		5 941 718	
Installations tech., matériel & outillages	2 719 183	2 410 843	308 340		232 591	
Autres immobilisations corporelles	1 324 524	1 050 720	273 805		220 456	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				7		8
Participations	107 920		107 920		107 920	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	2 410 945		2 410 945		2 407 676	
Prêts	6 330		6 330		306 330	
Autres immobilisations financières	89 251		89 251		88 836	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	21 586 145	10 372 480	11 213 665	30	11 993 962	34
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				14		14
Matières premières et autres appro	152 895		152 895		149 552	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 208 270	208 529	4 999 741		4 966 280	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				4		4
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	673 019	36 906	636 112		782 198	
Autres créances (3)	875 586	192 738	682 848		661 664	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				30		31
Actions propres						
Autres titres	11 075 632		11 075 632		11 051 903	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	8 128 378		8 128 378	22	5 596 286	16
Charges constatées d'avance (3)	183 648		183 648	1	151 825	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 297 427	438 174	25 859 253	70	23 359 707	66
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	47 883 571	10 810 654	37 072 918	100	35 353 669	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BILAN (SUITE)

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

PASSIF

Valeurs au 28/02/22 % du passif Valeurs au 28/02/21 % du passif

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 400 000)	400 000	1	400 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 315		4 315	
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		51		54
Réserve légale	40 000		40 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 775 067		18 890 630	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 987 164	5	1 859 437	5
SITUATION NETTE	21 206 547	57	21 194 382	60
Subventions d'investissement	69 874			
Provisions réglementées	137 013		116 419	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	21 413 434	58	21 310 801	60

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	226 405		255 405	
Provisions pour charges	69 690		83 833	
TOTAL PROVISIONS	296 095	1	339 238	1

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 512 591	15	4 100 575	12
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 461 768	7	2 434 745	7
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 232		13 149	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 356 671	12	4 325 552	12
Dettes fiscales et sociales	2 681 111	7	2 411 121	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	70 730		137 404	
Autres dettes	258 058	1	274 792	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 227		6 291	

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif	15 363 389	41	13 703 636	39
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	37 072 918	100	35 353 669	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

4 419 555

10 927 601

3 195 973

10 494 507

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas **SODIBRAG**

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

	Du 01/03/21 Au 28/02/22	% CA	Du 01/03/20 Au 28/02/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	67 308 939	90	59 073 482	90	8 235 457	14
Production vendue (biens et services)	7 364 601	10	6 772 354	10	592 247	9
Montant net du chiffre d'affaires	74 673 540	100	65 845 837	100	8 827 703	13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	381 341	1	334 735	1	46 606	14
Autres produits	573 728	1	398 368	1	175 360	44
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	75 628 609	101	66 578 939	101	9 049 670	14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	57 473 340	77	49 032 172	74	8 441 168	17
Variation de stocks	-159 379		84 014		-243 393	-290
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 800 198	5	3 525 551	5	274 647	8
Variation de stocks	109 487		-4 898		114 385	
Autres achats et charges externes	3 484 625	5	3 229 148	5	255 477	8
Impôts, taxes et versements assimilés	1 029 687	1	1 033 485	2	-3 797	
Salaires et traitements	4 937 170	7	4 728 967	7	208 204	4
Charges sociales	1 110 976	1	1 220 440	2	-109 464	-9
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	704 570	1	690 785	1	13 785	2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	245 435		235 334		10 101	4
Dotations aux provisions	69 690		83 833		-14 143	-17
Autres charges	72 152		98 234		-26 082	-27
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	72 877 953	98	63 957 065	97	8 920 889	14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 750 655	4	2 621 874	4	128 781	5

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice ou perte transférée

Perte ou bénéfice transféré

SAS VDB et ASSOCIES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

206 893
60 409

112 127
77 181

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

	Du 01/03/21 Au 28/02/22	% CA	Du 01/03/20 Au 28/02/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	588		3 901		-3 313	-85
Autres intérêts et produits assimilés (3)	97 932		93 963		3 969	4
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	98 519		97 864		655	1
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	35 834		39 754		-3 920	-10
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	35 834		39 754		-3 920	-10
RÉSULTAT FINANCIER	62 685		58 110		4 575	8
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 813 341	4	2 679 984	4	133 356	5
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	111 772		45 931		65 841	143
Sur opérations en capital	30 097		49 704		-19 607	-39
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	30 089		600		29 489	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	171 958		96 235		75 723	79
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	39 574		13 113		26 461	202
Sur opérations en capital	8 407		1 030		7 377	716
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	20 595		32 602		-12 008	-37
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	68 576		46 746		21 830	47
RESULTAT EXCEPTIONNEL	103 383		49 490		53 893	109
Participation des salariés aux résultats	221 621		194 423		27 198	14
Impôt sur les bénéfices	707 938	1	675 614	1	32 324	5
TOTAL DES PRODUITS	75 899 087	102	66 773 039	101	9 126 048	14
TOTAL DES CHARGES	73 911 922	99	64 913 602	99	8 998 321	14
Bénéfice ou Perte	1 987 164	3	1 859 437	3	127 728	7

SAS VDB et ASSOCIÉS

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

298
5 470

208
5 855

ANNEXE LÉGALE

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2022 dont le total est de 37 072 917,67 Euros, dégage un bénéfice de 1 987 164,30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Les comptes annuels au 28/02/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Agencem. et amen. des terrains	10 ans
- Constructions	de 01 à 25 ans
- Agencements des construc.	de 06 à 25 ans
- Matériels et outillages ind.	de 01 à 30 ans
- Agenc. Aménag. et instal.	de 03 à 15 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Mat. bureau et inf - Mobilier	de 02 à 10 ans

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sus SODBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2023

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cqv et les cpv).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ANNEXE COVID-19

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La crise sanitaire liée au covid-19 et la prorogation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2021-160 du 15 février 2021 constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 28/02/2022.

En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :

- Les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris en compte et constituent un indice de perte valeur qui a conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie;
- l'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêt des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur ses comptes en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

INFORMATION AU TITRE D'UN ÉVÉNEMENT POST-CLÔTURE

Post-clôture et conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas **SODIBRAG**

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 755 408	
	Terrains		1 232 811	
	Constructions		1 540 590	
CORPORELLES	Sur sol propre		2 716 183	
	Sur sol d'autrui		7 688 167	
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		2 597 061	122 122
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		707 618	96 227
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		173 977	
	Autres immos corporelles		339 294	7 408
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL		16 995 702	225 757
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		107 920	
	Autres titres immobilisés		2 407 676	6 508
	Prêts et autres immobilisations financières		395 165	-299 585
		TOTAL	2 910 761	-293 077
		TOTAL GENERAL	21 661 871	-67 320

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	5 168	1 750 240	
	Terrains			1 232 811	
	Constructions			1 540 590	
CORPORELLES	Sur sol propre			2 716 183	
	Sur sol d'autrui			7 688 167	
	Inst. gal. agen. amé. cons			2 719 183	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			803 845	
	Inst. gal. agen. amé. divers			173 977	
	Autres immos corporelles			346 702	
	Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers				
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL			17 221 459	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations			107 920	
	Autres titres immobilisés		3 239	2 410 945	
	Prêts et autres immob. financières			95 580	
	TOTAL		3 239	2 614 445	
		TOTAL GENERAL	8 407	21 586 144	

SAS VDB ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds commercial BAR	91 700			91 700
Fonds commercial Hypermarché			1 372 041	1 372 041
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	91 700		1 372 041	1 463 741
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	1 463 741			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SODIBAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	285 682	273		285 956
TOTAL	285 682	273		285 956
Terrains	14 101	1 680		15 780
Sur sol propre	950 504	49 550		1 000 054
Constructions	2 384 235	151 529		2 535 764
Inst. générales agen. aménag.	2 668 484	404 879		3 073 364
Inst. techniques matériel et outil. Industriels	2 364 471	46 372		2 410 843
Inst. générales agencem. amén.	564 053	28 938		592 991
Autres immob. corporelles	120 170	14 079		134 248
Mat. bureau et informatiq., mob.	316 210	7 270		323 480
Emballages récupérables divers				
TOTAL	9 382 227	704 297		10 086 524
TOTAL GENERAL	9 667 910	704 570		10 372 480

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre	4 200						4 200
Constr. Sur sol autrui	57						57
Inst. agenc. et amén.	14 593						14 593
Inst. techn. mat. et outillage	1 745						1 745
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL	20 595						20 595
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	20 595						20 595
Total général non ventilé		20 595					20 595

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission de emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



BBVA

ETAT DES PROVISIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	116 419	20 595		137 014
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	116 419	20 595		137 014
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	339 238	69 690	112 833	296 095
	TOTAL	339 238	69 690	112 833	296 095
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	195 441	208 529	195 441	208 529
	Sur comptes clients	39 893	36 906	39 893	36 906
	Autres provisions pour dépréciation	193 827		1 089	192 738
	TOTAL	429 161	245 435	236 423	438 173
	TOTAL GÉNÉRAL	884 818	335 720	349 256	871 282
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		315 125	319 167	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		20 595	30 089	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

ETAT DES CRÉANCES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	6 330		6 330
	Autres immobilisations financières	89 251		89 251
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	39 971	39 971	
	Autres créances clients	633 048	633 048	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 251	3 251	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	219 233	219 233	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	156 279	156 279	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	76 644	76 644	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	420 180	420 180	
	Charges constatées d'avance	183 648	183 648	
	TOTAUX	1 827 833	1 732 253	95 581
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	300 000	
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES DETTES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	5 512 591	1 093 036	3 382 778	1 036 778
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	274 566	274 566		
Fournisseurs & comptes rattachés	4 356 671	4 356 671		
Personnel & comptes rattachés	1 277 840	1 277 840		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	457 066	457 066		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	194 911	194 911		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques. Autres impôts, tax & assimilés	751 294	751 294		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	70 730	70 730		
Groupe & associés (2)	2 187 202	2 187 202		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	258 058	258 058		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 227	6 227		
TOTAUX	15 347 156	10 927 601	3 382 778	1 036 778
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 226 297			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	814 248			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	68 245			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	183 648
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	183 648

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	6 330
Créances clients et comptes rattachés	64 185
Autres créances	136 170
Disponibilités	75 632
TOTAL	282 317

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 227
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 227

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 148
Emprunts et dettes financières divers	6 220
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	953 697
Dettes fiscales et sociales	2 129 877
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 090 943

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas SODIBRAG

Du **01/03/2021** au **28/02/2022**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	25 000,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	25 000,00	16,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	67 308 939		67 308 939
Production vendue (biens et services)	7 364 601		7 364 601
Chiffre d'affaires	74 673 540	..	74 673 540

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 750 655	2 871 997	761 079	1 989 576
RÉSULTAT FINANCIER	62 685	69 391	18 389	44 296
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	103 383	103 383	27 396	75 987
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-221 621	-194 423	-51 522	-170 099
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-47 404	47 404
TOTAL	2 695 102	2 850 348	707 938	1 987 164

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 293 855,00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 1.55 %
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 32,12% a été appliqué.

Les engagements de retraite font l'objet d'une couverture par le biais d'une assurance.
La situation du support de fonds au 28/02/2022 s'élève à 57 672,53€.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	12 639 344					12 639 344
Engagements assortis de sûretés réelles	5 491 231					5 491 231
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	18 130 575					18 130 575
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	293 855					293 855
TOTAL	18 424 430					18 424 430

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 491 231	5 491 231
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 491 231	5 491 231

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
- Dérogatoire		30 851		3 403		34 253
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	87 173		84 092	87 173	84 092	
- participation des salariés	51 522		55 405	51 522	55 405	
- contribution sociale de solidarité	2 978		3 462	2 978	3 462	
- autres	14 619		15 502	14 619	15 502	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	156 293	30 851	158 461	159 695	158 461	34 253
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas SODIBRAG

Du 01/02/2021 au 28/02/2022

LES EFFECTIFS

	28/02/2022	28/02/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise	14,00	15,00
Employés et techniciens	175,00	174,00
Ouvriers		
Total	192,00	192,00

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

**IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE
CONSOLIDANT LES COMPTES ET
ENTREPRISES LIÉES**

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

LV EXPANSION

Rue des loyes
52100 SAINT DIZIER

Siret : 84420604500016

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	107 920	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	107 920	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	28 635	
Autres créances	76 644	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	105 279	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit	2 118 957	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	2 118 957	
Produits		
Autres produits financiers	298	
Charges		
Charges financières	5 470	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SODIBA AG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 03/21 au 02/22	Exercice 03/20 au 02/21	Exercice 03/19 au 02/20	Exercice 03/18 au 02/19	Exercice 03/17 au 02/18
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	74 673 540	65 845 837	73 083 112	73 569 570	72 774 840
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 607 757	3 466 398	3 119 596	2 673 663	3 084 854
Impôts sur les bénéfices	707 938	675 614	681 540	492 858	364 246
Participation des salariés due au titre de l'exercice	221 621	194 423	140 195	125 092	105 761
Résultat net (C)	1 987 164	1 859 437	1 605 256	1 626 831	1 907 561
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	691 034	736 924	692 605	428 882	707 286
Résultat distribué (D)		1 975 000	1 975 000	1 625 000	450 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	144,31	138,66	124,78	106,95	123,39
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	107,13	103,85	91,91	82,23	104,59
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	79,49	74,38	64,21	65,07	76,30
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		79,00	79,00	65,00	18,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	263	253	237	237	228
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 937 170	4 728 967	5 084 398	5 086 721	5 195 780
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 110 976	1 220 440	1 258 145	1 414 806	1 530 984

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BSA & Associés

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (28/02/2021) avant affectations	19 451 364
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/03/2021)	19 451 364
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	19 451 364
Variations en cours d'exercice	1 962 070
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	-115 563
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	90 469
Résultat de l'exercice	1 987 164
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	21 413 434
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	1 962 070
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	1 962 070

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)
SAS LALANDIS - Rue des loyes 52100 Saint Dizier - 810687640
EURL DES LOYES - Rue des loyes 52100 Saint Dizier - 502633373
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
100 000	700 060	99,92	-99 920	99 920	99 920	31 905	21 546	5 261 732	144 759	
8 000	80 512	100,00	8 000	8 000	8 000	30 008		284 357	56 256	

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qu'il, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (5) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avalis donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
-------------	---	-----------------------------------	-------	-------	--	--	---	---	--

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (S B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671800	Autr.Charg.Except./Op.Gestion	30	
671810	Franchises Vétusté S/Sinistres	1 864	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.	437	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	6 816	
672641	Ch./Ex.Ant-Rémunérations Pers.	29 000	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	2	
672764	Ch./Ex.Ant-Revenus V.M.P.	1 425	
675100	V.N.C. Immob.Incorporelles	5 168	
675600	V.N.C. Immob.Financières	3 239	
687250	Dot. Amort. Derogatoires	20 595	
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		400
771810	Ecart Positifs S/Sinistres		307
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		704
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		78 715
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		31 647
775600	Prod. Cess. Immob.Financières		27 926
777000	QP subv. d'invest. vir.au rés.		2 171
787500	Repr. S/Provis. Risq.Ch.Exc.		29 000
787700	Repr. S/Provis. dépr. except.		1 089
	TOTAL	68 576	171 958

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit	10 000	
652611	Ch./Ex.Ant-Sous-Traitance	9 673	
652613	Ch./Ex.Ant-Locations	1 203	
652615	Ch./Ex.Ant-Entretien Répar.	4 819	
652622	Ch./Ex.Ant-Rém.Intermédi. Hono.	5 415	
652623	Ch./Ex.Ant-Publicité	11 740	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisé. & Divers	3 223	
654400	Pertes S/ Créances Exerc.Ant.	14 337	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp. & Tax.S/Rémun.	437	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp. & Tax.Autr.État	6 816	
672641	Ch./Ex.Ant-Rémunérations Pers.	29 000	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc. & Prévoy.	2	
672764	Ch./Ex.Ant-Revenus V.M.P.	1 425	
752611	Pr./Ex.Ant-Sous-Traitance		4 914
752613	Pr./Ex.Ant-Locations		31 563
752615	Pr./Ex.Ant-Entretien Répar.		716
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		9 396
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		3 401
752622	Pr./Ex.Ant-Rém.Intermédi. Hono.		2 603
752623	Pr./Ex.Ant-Publicité		97 110
752628	Pr./Ex.Ant-Cotisé. & Divers		37 695
752651	Pr./Ex.Ant-Redevances...		116
752703	Pr./Ex.Ant-Vtes Prod.Résid.		5 132
752707	Pr./Ex.Ant-Ventes March.		3 059
752791	Prod sur ex ant transf de char		10 381
754400	Rentrées S/ Créances Exerc.Ant.		807
772633	Pr./Ex.Ant-Imp. & Tax.S/Rémun.		704
772635	Pr./Ex.Ant-Imp. & Tax.Autr.État		78 715
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc. & Prévoy.		31 647
	TOTAL	98 089	317 959