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 18/10/2023 sous le numéro de dépôt 2080

Arrivé le
- 9 OCT. 2023
Tribunal de Commerce
CHAUMONT

SODIBRAG
Société par actions simplifiée
au capital de 400 000 euros
Siège social : Rue des Loyes, 52100 SAINT DIZIER
343 478 103 RCS CHAUMONT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES DU 06 juillet 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2023 s'élevant à 1 993 187,61 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 993 187,61 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte "autres réserves"	21 812,39 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	2 015 000 euros
A titre de dividendes Soit 80,60 euros par action	2 015 000 euros

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 28 février 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 161,20 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 28 février 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 014 838,80 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 07 juillet 2023.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice clos le 29 février 2020 :
1 975 000,00 euros, soit 79,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 158,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 974 842,00 euros

Exercice clos le 28 février 2021 :
1 975 000,00 euros, soit 79,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 158,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 974 842,00 euros

Exercice clos le 28 février 2022 :
2 095 000,00 euros, soit 83,80 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 167,60 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 094 832,40 euros

Vote de l'Assemblée Générale du 06 juillet 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
La Présidente
Sabrina LIENARD

CERTIFIE CONFORME

E.Leclerc

Sas SODIBRAG

Arrivé le
- 9 OCT. 2023
Tribunal de Commerce
Chaumont

Rue des Loyes
Centre E.LECLERC
52100 SAINT DIZIER

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2023

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 01/03/2022 au 28/02/2023

Comptes annuels 5

Bilan 6

Compte de résultat 10

Annexe légale 13

Règles et méthodes comptables 14

Etat des immobilisations 17

Détail des immobilisations incorporelles 18

Etat des amortissements 19

Etat des provisions 20

Etat des créances 21

Etat des dettes 22

Comptes de régularisation actif 23

Comptes de régularisation passif 24

Composition du capital social 25

Ventilation du chiffre d'affaires 26

Engagements hors bilan 27

Dettes garanties par des sûretés réelles 28

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts 29

Effectif 30

Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées 31

Résultat des 5 derniers exercices 33

Tableau de variation des capitaux propres 34

Tableau des filiales et participations 35

Charges et produits exceptionnels 37

Charges et produits sur exercices antérieurs 38

Transferts de charges 39

Bilan

BILAN

CERTIFIE CONFORME

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

ACTIF

	Valeurs au 28/02/23			% de l'actif	Valeurs au 28/02/22	% 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	287 056	286 358	699		543	
Fonds commercial (1)	1 463 741		1 463 741		1 463 741	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				22		19
Terrains	1 232 811	16 602	1 216 209		1 217 031	
Constructions	11 944 941	7 209 907	4 735 034		5 335 759	
Installations tech., matériel & outillages	2 734 694	2 453 655	281 039		308 340	
Autres immobilisations corporelles	1 620 232	1 109 013	511 219		273 805	
Immobilisations corporelles en cours	1 282 568		1 282 568			
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				7		7
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		2 410 945	
Prêts	6 330		6 330		6 330	
Autres immobilisations financières	89 577		89 577		89 251	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**23 180 816**	**11 075 534**	**12 105 282**	**32**	**11 213 665**	**30**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				15		14
Matières premières et autres appro	134 255		134 255		152 895	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 437 406	89 772	5 347 634		4 999 741	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				4		4
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	549 281	29 032	520 249		636 112	
Autres créances (3)	1 185 403	192 138	993 264		682 848	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				28		30
Actions propres						
Autres titres	10 413 321		10 413 321		11 075 632	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	7 538 050		7 538 050	20	8 128 378	22
Charges constatées d'avance (3)	238 448		238 448	1	183 648	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**25 496 164**	**310 942**	**25 185 221**	**68**	**25 859 253**	**70**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**48 676 979**	**11 386 476**	**37 290 503**	**100**	**37 072 918**	**100**

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

CERTIFIE CONFORME

BILAN (SUITE)

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

PASSIF

	Valeurs au 28/02/23	% du passif	Valeurs au 28/02/22	% 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		50		51
Réserve légale	40 000		40 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 667 231		18 775 067	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 993 188	5	1 987 164	5
SITUATION NETTE	21 104 734	57	21 206 547	57
Subventions d'investissement	62 669		69 874	
Provisions réglementées	157 608		137 013	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**21 325 012**	**57**	**21 413 434**	**58**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	226 405		226 405	
Provisions pour charges	38 094		69 690	
TOTAL PROVISIONS	**264 499**	**1**	**296 095**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 274 259	17	5 512 591	15
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 541 130	7	2 461 768	7
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 143		16 232	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 537 436	9	4 356 671	12
Dettes fiscales et sociales	2 441 020	7	2 681 111	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	612 498	2	70 730	
Autres dettes	270 918	1	258 058	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 590		6 227	
TOTAL DETTES	**15 700 993**	**42**	**15 363 389**	**41**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**37 290 503**	**100**	**37 072 918**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*4 708 656*		*4 435 788*	
(1) Dont à moins d'un an	*10 975 194*		*10 927 601*	

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

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

	Du 01/03/22 Au 28/02/23	% CA	Du 01/03/21 Au 28/02/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	72 095 935	91	67 308 939	90	4 786 996	7
Production vendue (biens et services)	7 173 277	9	7 364 601	10	-191 324	-3
Montant net du chiffre d'affaires	**79 269 212**	**100**	**74 673 540**	**100**	**4 595 672**	**6**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	388 853		381 341	1	7 513	2
Autres produits	540 803	1	573 728	1	-32 925	-6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**80 198 869**	**101**	**75 628 609**	**101**	**4 570 260**	**6**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	62 282 222	79	57 473 340	77	4 808 881	8
Variation de stocks	-116 306		-159 379		43 073	27
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 675 051	5	3 800 198	5	-125 147	-3
Variation de stocks	-94 191		109 487		-203 678	-186
Autres achats et charges externes	3 608 831	5	3 484 625	5	124 206	4
Impôts, taxes et versements assimilés	1 053 923	1	1 029 687	1	24 236	2
Salaires et traitements	5 006 648	6	4 937 170	7	69 477	1
Charges sociales	1 065 385	1	1 110 976	1	-45 592	-4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	703 053	1	704 570	1	-1 517	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	118 804		245 435		-126 631	-52
Dotations aux provisions	38 094		69 690		-31 596	-45
Autres charges	55 987		72 152		-16 165	-22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**77 397 500**	**98**	**72 877 953**	**98**	**4 519 547**	**6**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 801 369**	**4**	**2 750 655**	**4**	**50 713**	**2**
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	*147 441*	*206 893*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	*34 412*	*60 409*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

		Du 01/03/22 Au 28/02/23	% CA	Du 01/03/21 Au 28/02/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	99 920				99 920	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	9 409		588		8 821	
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	82 788		97 932		-15 144	-15
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**192 117**		**98 519**		**93 598**	**95**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	69 903		35 834		34 069	95
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**69 903**		**35 834**		**34 069**	**95**
RÉSULTAT FINANCIER		**122 214**		**62 685**		**59 528**	**95**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**2 923 582**	**4**	**2 813 341**	**4**	**110 242**	**4**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		21 899		111 772		-89 873	-80
Sur opérations en capital		7 205		30 097		-22 893	-76
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		600		30 089		-29 489	-98
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**29 704**		**171 958**		**-142 255**	**-83**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		174 315		39 574		134 741	340
Sur opérations en capital				8 407		-8 407	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		20 595		20 595			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**194 909**		**68 576**		**126 334**	**184**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-165 206**		**103 383**		**-268 588**	**-260**
Participation des salariés aux résultats		178 476		221 621		-43 145	-19
Impôt sur les bénéfices		586 713	1	707 938	1	-121 225	-17
TOTAL DES PRODUITS		**80 420 689**	**101**	**75 899 087**	**102**	**4 521 603**	**6**
TOTAL DES CHARGES		**78 427 502**	**99**	**73 911 922**	**99**	**4 515 579**	**6**
Bénéfice ou Perte		**1 993 188**	**3**	**1 987 164**	**3**	**6 023**	

(3) Dont produits concernant les entités liées — *106 541* — *298*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées — *35 123* — *5 470*

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2023 dont le total est de 37 290 503,21 Euros, dégage un bénéfice de 1 993 187,61 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

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

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.

Les comptes annuels au 28/02/2023 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 04 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

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.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	1 750 240		558
CORPORELLES	Terrains		1 232 811		
	Constructions — Sur sol propre		1 540 590		
	Constructions — Sur sol d'autrui		2 716 183		
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		7 688 167		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 719 183		15 511
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		803 845		122 226
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		173 977		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		346 702		173 481
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				1 282 568
	Avances et acomptes				
		TOTAL	17 221 459		1 593 786
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		107 920		
	Autres titres immobilisés		2 410 945		
	Prêts et autres immobilisations financières		95 580		327
		TOTAL	2 614 445		327
		TOTAL GENERAL	21 586 144		1 594 671

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions 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**			1 750 798	
CORPORELLES	Terrains				1 232 811	
	Constructions — Sur sol propre				1 540 590	
	Constructions — Sur sol d'autrui				2 716 183	
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				7 688 167	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				2 734 694	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				926 071	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				173 977	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				520 183	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours				1 282 568	
	Avances et acomptes					
		TOTAL			18 815 246	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				107 920	
	Autres titres immobilisés				2 410 945	
	Prêts & autres immob. financières				95 907	
		TOTAL			2 614 772	
		TOTAL GENERAL			23 180 816	

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 01/03/2022 au 28/02/2023

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		285 956	402		286 358
	TOTAL	285 956	402		286 358
Terrains		15 780	821		16 602
Constructions	Sur sol propre	1 000 053	48 613		1 048 666
	Sur sol d'autrui	2 535 764	151 528		2 687 292
	Inst. générales agen. aménag.	3 073 364	400 584		3 473 949
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 410 843	42 812		2 453 655
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	592 991	33 898		626 889
	Matériel de transport	134 248	14 079		148 327
	Mat. bureau et informatiq., mob.	323 480	10 316		333 796
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	10 086 524	702 651		10 789 175
	TOTAL GENERAL	**10 372 480**	**703 053**		**11 075 533**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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
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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

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	137 013	20 595		157 608
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**137 013**	**20 595**		**157 608**
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	296 095	38 094	69 690	264 499
	TOTAL	**296 095**	**38 094**	**69 690**	**264 499**
Provisions pour depreciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	208 529	89 772	208 529	89 772
	Sur comptes clients	36 906	29 032	36 906	29 032
	Autres provisions pour dépréciation	192 738		600	192 138
	TOTAL	**438 173**	**118 804**	**246 035**	**310 942**
	TOTAL GÉNÉRAL	**871 281**	**177 493**	**315 725**	**733 049**

Dont provisions pour pertes à terminaison			
Dont dotations & reprises	- d'exploitation	156 898	315 125
	- financières		
	- exceptionnelles	20 595	600

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

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		89 577		89 577
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		37 854	37 854	
	Autres créances clients		511 427	511 427	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		3 777	3 777	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		551	551	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	277 101	277 101	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	189 683	189 683	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		330 615	330 615	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		383 675	383 675	
	Charges constatées d'avance		238 448	238 448	
	TOTAUX		**2 069 039**	**1 973 132**	**95 907**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	237	237		
	à plus d' 1 an à l'origine	6 274 022	1 565 367	3 642 861	1 065 795
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		235 086	235 086		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 537 436	3 537 436		
Personnel & comptes rattachés		1 179 900	1 179 900		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		406 155	406 155		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	84 278	84 278		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	770 687	770 687		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		612 498	612 498		
Groupe & associés (2)		2 306 044	2 306 044		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		270 918	270 918		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		6 590	6 590		
TOTAUX		**15 683 850**	**10 975 194**	**3 642 861**	**1 065 795**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 858 140
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 096 211
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	50 429

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	238 448
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**238 448**

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	28 092
Autres créances	74 990
Disponibilités	63 321
TOTAL	**172 732**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 590
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**6 590**

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	887
Emprunts et dettes financières divers	4 745
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	761 874
Dettes fiscales et sociales	2 055 150
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 520
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**2 825 176**

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 01/03/2022 au 28/02/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	72 095 935		72 095 935
Production vendue (biens et services)	7 173 277		7 173 277
Chiffre d'affaires	**79 269 212**		**79 269 212**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 801 369	2 826 439	706 610	2 094 759
RÉSULTAT FINANCIER	122 214	28 474	7 118	115 096
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-165 206	-162 209	-40 552	-124 654
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-178 476	-221 621	-55 405	-123 071
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-31 058	31 058
TOTAL	**2 579 901**	**2 471 083**	**586 713**	**1 993 188**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 269 054,00 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: 3,12 %
- 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 28/02/2023 s'élève à 58 909,38 €.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	12 133 302					12 133 302
Engagements assortis de sûretés réelles	4 987 462					4 987 462
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**17 120 764**					**17 120 764**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	210 145			210 145
TOTAL	**17 330 909**			**17 330 909**

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	4 987 462	4 987 462
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	**4 987 462**	**4 987 462**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

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		34 253		5 149		39 402
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	84 092		78 070	84 092	78 070	
- participation des salariés	55 405		44 619	55 405	44 619	
- contribution sociale de solidarité	3 462		2 102	3 462	2 102	
- autres	15 502		9 701	15 502	9 701	
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	**158 461**	**34 253**	**134 491**	**163 610**	**134 491**	**39 402**
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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

LES EFFECTIFS

	28/02/2023	28/02/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	4,00	3,00
Agents de maîtrise	15,00	14,00
Employés et techniciens	161,00	175,00
Ouvriers		
Total	**180,00**	**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 01/03/2022 au 28/02/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

LV EXPANSION

Rue des loyes
52100 SAINT DIZIER

Siret : 84420604500016

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	27 273	
Autres créances	330 615	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**357 888**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 255 615	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**2 255 615**	
Produits		
Autres produits financiers	106 541	
Charges		
Charges financières	35 123	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 03/22 au 02/23	Exercice 03/21 au 02/22	Exercice 03/20 au 02/21	Exercice 03/19 au 02/20	Exercice 03/18 au 02/19
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	79 269 212	74 673 540	65 845 837	73 083 112	73 569 570
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 323 197	3 607 757	3 466 398	3 119 596	2 673 663
Impôts sur les bénéfices	586 713	707 938	675 614	681 540	492 858
Participation des salariés due au titre de l'exercice	178 476	221 621	194 423	140 195	125 092
Résultat net (C)	1 993 188	1 987 164	1 859 437	1 605 256	1 626 831
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	564 820	691 034	736 924	692 605	428 882
Résultat distribué (D)		2 095 000	1 975 000	1 975 000	1 625 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	132,93	144,31	138,66	124,78	106,95
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	102,32	107,13	103,85	91,91	82,23
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	79,73	79,49	74,38	64,21	65,07
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		83,80	79,00	79,00	65,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	254	263	253	237	237
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 006 648	4 937 170	4 728 967	5 084 398	5 086 721
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 065 385	1 110 976	1 220 440	1 258 145	1 414 806

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	400 000			400 000
Primes liées au capital social	4 315			4 315
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	40 000			40 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 775 067		107 836	18 667 231
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 987 164	1 993 188	1 987 164	1 993 188
Subventions d'investissement	69 874		7 205	62 669
Provisions réglementées	137 013	20 595		157 608
TOTAL	**21 413 434**	**2 013 782**	**2 102 205**	**21 325 012**

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	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)		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)
				Brute	Nette					
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	744 818	99,92	99 920	99 920	158 487		5 624 940	98 607	99 920
EURL DES LOYES - Rue des loyes 52100 Saint Dizier - 502633373	8 000	136 768	100,00	8 000	8 000	46 253		562 629	47 015	
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 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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore rembourses (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividences encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
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										

(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 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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, Amend.Fisc. Pénales	2 997	
671210	Pénalités Déduct.Fiscalement	90	
671250	Indemnités Litiges Prudhommaux	1 518	
671800	Autr.Charg.Except./Op.Gestion	4 771	
671810	Franchises Vétusté S/Sinistres	3 500	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	155 077	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	30	
672764	Ch./Ex.Ant-Revenus V.M.P.	6 332	
687250	Dot. Amort. Derogatoires	20 595	
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		19 472
771810	Ecarts Positifs S/Sinistres		750
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		1 678
777000	QP subv. d'invest. vir.au rés.		7 205
787700	Repr. S/Provis. dépr. except.		600
	TOTAL	**194 909**	**29 704**

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652611	Ch./Ex.Ant-Sous-Traitance	6 825	
652613	Ch./Ex.Ant-Locations	519	
652615	Ch./Ex.Ant-Entretien Répar.	3 910	
652616	Ch./Ex.Ant-Assurances	111	
652622	Ch./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.	1 221	
652623	Ch./Ex.Ant-Publicité	17 045	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisat. & Divers	773	
654400	Pertes S/Créances Exerc.Ant.	3 092	
654410	Pertes S/Chq. Impay.Exerc.Ant.	916	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	155 077	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	30	
672764	Ch./Ex.Ant-Revenus V.M.P.	6 332	
752606	Pr./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit		874
752609	Pr./Ex.Ant-Rrro/Achats		5 063
752611	Pr./Ex.Ant-Sous-Traitance		5 933
752613	Pr./Ex.Ant-Locations		515
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		616
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		10 194
752622	Pr./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.		18 550
752623	Pr./Ex.Ant-Publicité		52 843
752628	Pr./Ex.Ant-Cotisat. & Divers		45 864
752703	Pr./Ex.Ant-Vtes Prod.Résid.		1 360
752707	Pr./Ex.Ant-Ventes March.		2 803
754400	Rentrées S/Créances Exerc.Ant.		2 641
754410	Rentrées S/Chq.Impay.Exerc.Ant		185
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		1 678
	TOTAL	**195 851**	**149 119**

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch. Achats marchandises	43 590
791642	Transf.Ch. Remb. I.J. Prévoy.	30 138
	TOTAL	**73 728**

Arrivé le
- 9 OCT. 2023
Tribunal de Commerce
Chaumont

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 2023

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@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.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 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion 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 23 juin 2023

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 2023

BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Papinière
Centre Cavis Dary
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80090 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 65
Fax. 03 30 28 55 75

bba@bbaexpertise.fr

Bilan

BILAN

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

ACTIF

	Valeurs au 28/02/23 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 28/02/22	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				4		4
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	287 056	286 358	699		543	
Fonds commercial (1)	1 463 741		1 463 741		1 463 741	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				22		19
Terrains	1 232 811	16 602	1 216 209		1 217 031	
Constructions	11 944 941	7 209 907	4 735 034		5 335 759	
Installations tech., matériel & outillages	2 734 694	2 453 655	281 039		308 340	
Autres immobilisations corporelles	1 620 232	1 109 013	511 219		273 805	
Immobilisations corporelles en cours	1 282 568		1 282 568			
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				7		7
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		2 410 945	
Prêts	6 330		6 330		6 330	
Autres immobilisations financières	89 577		89 577		89 251	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**23 180 816**	**11 075 534**	**12 105 282**	**32**	**11 213 665**	**30**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				15		14
Matières premières et autres appro	134 255		134 255		152 895	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 437 406	89 772	5 347 634		4 999 741	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				4		4
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	549 281	29 032	520 249		636 112	
Autres créances (3)	1 185 403	192 138	993 264		682 848	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				28		30
Actions propres						
Autres titres	10 413 321		10 413 321		11 075 632	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	7 538 050		7 538 050	20	8 128 378	22
Charges constatées d'avance (3)	238 448		238 448	1	183 648	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**25 496 164**	**310 942**	**25 185 221**	**68**	**25 859 253**	**70**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**48 676 979**	**11 386 476**	**37 290 503**	**100**	**37 072 918**	**100**

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



BILAN (SUITE)

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

PASSIF

	Valeurs au 28/02/23	% du passif	Valeurs au 28/02/22	% 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		50		51
Réserve légale	40 000		40 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 667 231		18 775 067	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 993 188	5	1 987 164	5
SITUATION NETTE	21 104 734	57	21 206 547	57
Subventions d'investissement	62 669		69 874	
Provisions réglementées	157 608		137 013	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**21 325 012**	**57**	**21 413 434**	**58**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	226 405		226 405	
Provisions pour charges	38 094		69 690	
TOTAL PROVISIONS	**264 499**	**1**	**296 095**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 274 259	17	5 512 591	15
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 541 130	7	2 461 768	7
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 143		16 232	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 537 436	9	4 356 671	12
Dettes fiscales et sociales	2 441 020	7	2 681 111	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	612 498	2	70 730	
Autres dettes	270 918	1	258 058	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 590		6 227	
TOTAL DETTES	**15 700 993**	**42**	**15 363 389**	**41**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**37 290 503**	**100**	**37 072 918**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*4 708 656*		*4 435 788*	
(1) Dont à moins d'un an	*10 975 194*		*10 927 601*	

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

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/03/22 Au 28/02/23	% CA	Du 01/03/21 Au 28/02/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	72 095 935	91	67 308 939	90	4 786 996	7
Production vendue (biens et services)	7 173 277	9	7 364 601	10	-191 324	-3
Montant net du chiffre d'affaires	**79 269 212**	**100**	**74 673 540**	**100**	**4 595 672**	**6**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	388 853		381 341	1	7 513	2
Autres produits	540 803	1	573 728	1	-32 925	-6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**80 198 869**	**101**	**75 628 609**	**101**	**4 570 260**	**6**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	62 282 222	79	57 473 340	77	4 808 881	8
Variation de stocks	-116 306		-159 379		43 073	27
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 675 051	5	3 800 198	5	-125 147	-3
Variation de stocks	-94 191		109 487		-203 678	-186
Autres achats et charges externes	3 608 831	5	3 484 625	5	124 206	4
Impôts, taxes et versements assimilés	1 053 923	1	1 029 687	1	24 236	2
Salaires et traitements	5 006 648	6	4 937 170	7	69 477	1
Charges sociales	1 065 385	1	1 110 976	1	-45 592	-4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	703 053	1	704 570	1	-1 517	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	118 804		245 435		-126 631	-52
Dotations aux provisions	38 094		69 690		-31 596	-45
Autres charges	55 987		72 152		-16 165	-22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**77 397 500**	**98**	**72 877 953**	**98**	**4 519 547**	**6**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 801 369**	**4**	**2 750 655**	**4**	**50 713**	**2**
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 — *147 441* — *206 893*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *34 412* — *60 409*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/03/22 Au 28/02/23	% CA	Du 01/03/21 Au 28/02/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	99 920				99 920	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	9 409		588		8 821	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	82 788		97 932		-15 144	-15
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**192 117**		**98 519**		**93 598**	**95**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	69 903		35 834		34 069	95
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**69 903**		**35 834**		**34 069**	**95**
RÉSULTAT FINANCIER	**122 214**		**62 685**		**59 528**	**95**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**2 923 582**	**4**	**2 813 341**	**4**	**110 242**	**4**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	21 899		111 772		-89 873	-80
Sur opérations en capital	7 205		30 097		-22 893	-76
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	600		30 089		-29 489	-98
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**29 704**		**171 958**		**-142 255**	**-83**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	174 315		39 574		134 741	340
Sur opérations en capital			8 407		-8 407	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	20 595		20 595			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**194 909**		**68 576**		**126 334**	**184**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-165 206**		**103 383**		**-268 588**	**-260**
Participation des salariés aux résultats	178 476		221 621		-43 145	-19
Impôt sur les bénéfices	586 713	1	707 938	1	-121 225	-17
TOTAL DES PRODUITS	**80 420 689**	**101**	**75 899 087**	**102**	**4 521 603**	**6**
TOTAL DES CHARGES	**78 427 502**	**99**	**73 911 922**	**99**	**4 515 579**	**6**
Bénéfice ou Perte	**1 993 188**	**3**	**1 987 164**	**3**	**6 023**	

(3) Dont produits concernant les entités liées — *106 541* — *298*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées — *35 123* — *5 470*

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2023 dont le total est de 37 290 503,21 Euros, dégage un bénéfice de 1 993 187,61 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

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

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 asslettes 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.

Les comptes annuels au 28/02/2023 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 04 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

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.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SOUIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'Immobilisations incorporelles	TOTAL	1 750 240		558
CORPORELLES	Terrains		1 232 811		
	Constructions : Sur sol propre		1 540 590		
	Constructions : Sur sol d'autrui		2 716 183		
	Constructions : Inst. générales, agencts & aménagts construct.		7 688 167		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 719 183		15 511
	Autres immos corporelles : Inst. générales, agencts & aménagts divers		803 845		122 226
	Autres immos corporelles : Matériel de transport		173 977		
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & mobilier informatique		346 702		173 481
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				1 282 568
	Avances et acomptes				
		TOTAL	17 221 459		1 593 786
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		107 920		
	Autres titres immobilisés		2 410 945		
	Prêts et autres immobilisations financières		95 580		327
		TOTAL	2 614 445		327
		TOTAL GENERAL	21 586 144		1 594 671

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions 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			1 750 798	
CORPORELLES	Terrains				1 232 811	
	Constructions : Sur sol propre				1 540 590	
	Constructions : Sur sol d'autrui				2 716 183	
	Constructions : Inst. gal. agen. amé. cons				7 688 167	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				2 734 694	
	Autres immos corporelles : Inst. gal. agen. amé. divers				926 071	
	Autres immos corporelles : Matériel de transport				173 977	
	Autres immos corporelles : Mat. bureau, inform., mobilier				520 183	
	Autres immos corporelles : Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours				1 282 568	
	Avances et acomptes					
		TOTAL			18 815 246	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				107 920	
	Autres titres immobilisés				2 410 945	
	Prêts & autres immob. financières				95 907	
		TOTAL			2 614 772	
		TOTAL GENERAL			23 180 816	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

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 01/03/2022 au 28/02/2023

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		285 956	402		286 358
	TOTAL	285 956	402		286 358
Terrains		15 780	821		16 602
Constructions	Sur sol propre	1 000 053	48 613		1 048 666
	Sur sol d'autrui	2 535 764	151 528		2 687 292
	Inst. générales agen. aménag.	3 073 364	400 584		3 473 949
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 410 843	42 812		2 453 655
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. àmén.	592 991	33 898		626 889
	Matériel de transport	134 248	14 079		148 327
	Mat. bureau et informatiq., mob.	323 480	10 316		333 796
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	10 086 524	702 651		10 789 175
	TOTAL GENERAL	**10 372 480**	**703 053**		**11 075 533**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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
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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

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	137 013	20 595		157 608
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**137 013**	**20 595**		**157 608**
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	296 095	38 094	69 690	264 499
	TOTAL	**296 095**	**38 094**	**69 690**	**264 499**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	208 529	89 772	208 529	89 772
	Sur comptes clients	36 906	29 032	36 906	29 032
	Autres provisions pour dépréciation	192 738		600	192 138
	TOTAL	**438 173**	**118 804**	**246 035**	**310 942**
	TOTAL GÉNÉRAL	**871 281**	**177 493**	**315 725**	**733 049**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		156 898	315 125	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		20 595	600	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

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		89 577		89 577
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		37 854	37 854	
	Autres créances clients		511 427	511 427	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		3 777	3 777	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		551	551	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	277 101	277 101	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	189 683	189 683	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		330 615	330 615	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		383 675	383 675	
	Charges constatées d'avance		238 448	238 448	
	TOTAUX		**2 069 039**	**1 973 132**	**95 907**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

S.a.s SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

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	237	237		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	6 274 022	1 565 367	3 642 861	1 065 795
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		235 086	235 086		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 537 436	3 537 436		
Personnel & comptes rattachés		1 179 900	1 179 900		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		406 155	406 155		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	84 278	84 278		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	770 687	770 687		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		612 498	612 498		
Groupe & associés (2)		2 306 044	2 306 044		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		270 918	270 918		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		6 590	6 590		
	TOTAUX	**15 683 850**	**10 975 194**	**3 642 861**	**1 065 795**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 858 140
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 096 211
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	50 429

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		238 448
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**238 448**

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		28 092
Autres créances		74 990
Disponibilités		63 321
	TOTAL	**172 732**

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 590
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**6 590**

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	887
Emprunts et dettes financières divers	4 745
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	761 874
Dettes fiscales et sociales	2 055 150
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 520
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**2 825 176**

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 01/03/2022 au 28/02/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	72 095 935		72 095 935
Production vendue (biens et services)	7 173 277		7 173 277
Chiffre d'affaires	**79 269 212**		**79 269 212**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 801 369	2 826 439	706 610	2 094 759
RÉSULTAT FINANCIER	122 214	28 474	7 118	115 096
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-165 206	-162 209	-40 552	-124 654
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-178 476	-221 621	-55 405	-123 071
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-31 058	31 058
TOTAL	**2 579 901**	**2 471 083**	**586 713**	**1 993 188**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'Indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 269 054,00 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: 3,12 %
- 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 28/02/2023 s'élève à 58 909,38 €.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	12 133 302					12 133 302
Engagements assortis de sûretés réelles	4 987 462					4 987 462
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**17 120 764**					**17 120 764**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	210 145			210 145
TOTAL	**17 330 909**			**17 330 909**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

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	4 987 462	4 987 462
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	**4 987 462**	**4 987 462**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

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		34 253		5 149		39 402
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	84 092		78 070	84 092	78 070	
- participation des salariés	55 405		44 619	55 405	44 619	
- contribution sociale de solidarité	3 462		2 102	3 462	2 102	
- autres	15 502		9 701	15 502	9 701	
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	**158 461**	**34 253**	**134 491**	**163 610**	**134 491**	**39 402**
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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 01/03/2022 au 28/02/2023

LES EFFECTIFS

	28/02/2023	28/02/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	4,00	3,00
Agents de maîtrise	15,00	14,00
Employés et techniciens	161,00	175,00
Ouvriers		
Total	**180,00**	**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 01/03/2022 au 28/02/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

LV EXPANSION

Rue des loyes
52100 SAINT DIZIER

Siret : 84420604500016

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	27 273	
Autres créances	330 615	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**357 888**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 255 615	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**2 255 615**	
Produits		
Autres produits financiers	106 541	
Charges		
Charges financières	35 123	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 03/22 au 02/23	Exercice 03/21 au 02/22	Exercice 03/20 au 02/21	Exercice 03/19 au 02/20	Exercice 03/18 au 02/19
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	79 269 212	74 673 540	65 845 837	73 083 112	73 569 570
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 323 197	3 607 757	3 466 398	3 119 596	2 673 663
Impôts sur les bénéfices	586 713	707 938	675 614	681 540	492 858
Participation des salariés due au titre de l'exercice	178 476	221 621	194 423	140 195	125 092
Résultat net (C)	1 993 188	1 987 164	1 859 437	1 605 256	1 626 831
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	564 820	691 034	736 924	692 605	428 882
Résultat distribué (D)		2 095 000	1 975 000	1 975 000	1 625 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	132,93	144,31	138,66	124,78	106,95
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	102,32	107,13	103,85	91,91	82,23
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	79,73	79,49	74,38	64,21	65,07
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		83,80	79,00	79,00	65,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	254	263	253	237	237
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 006 648	4 937 170	4 728 967	5 084 398	5 086 721
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 065 385	1 110 976	1 220 440	1 258 145	1 414 806

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	400 000			400 000
Primes liées au capital social	4 315			4 315
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	40 000			40 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 775 067		107 836	18 667 231
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 987 164	1 993 188	1 987 164	1 993 188
Subventions d'investissement	69 874		7 205	62 669
Provisions réglementées	137 013	20 595		157 608
TOTAL	**21 413 434**	**2 013 782**	**2 102 205**	**21 325 012**

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	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)		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)
				Brute	Nette					
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	744 818	99,92	99 920	99 920	158 487		5 624 940	98 607	99 920
EURL DES LOYES - Rue des loyes 52100 Saint Dizier - 502633373	8 000	136 768	100,00	8 000	8 000	46 253		562 629	47 015	
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 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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	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)		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)
				Brute	Nette					
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										

(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 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 01/03/2022 au 28/02/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, Amend.Fisc. Pénales	2 997	
671210	Pénalités Déduct.Fiscalement	90	
671250	Indemnités Litiges Prudhommaux	1 518	
671800	Autr.Charg.Except./Op.Gestion	4 771	
671810	Franchises Vétusté S/Sinistres	3 500	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	155 077	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	30	
672764	Ch./Ex.Ant-Revenus V.M.P.	6 332	
687250	Dot. Amort. Derogatoires	20 595	
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		19 472
771810	Ecarts Positifs S/Sinistres		750
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		1 678
777000	QP subv. d'invest. vir.au rés.		7 205
787700	Repr. S/Provis. dépr. except.		600
	TOTAL	**194 909**	**29 704**

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652611	Ch./Ex.Ant-Sous-Traitance	6 825	
652613	Ch./Ex.Ant-Locations	519	
652615	Ch./Ex.Ant-Entretien Répar.	3 910	
652616	Ch./Ex.Ant-Assurances	111	
652622	Ch./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.	1 221	
652623	Ch./Ex.Ant-Publicité	17 045	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisat. & Divers	773	
654400	Pertes S/Créances Exerc.Ant.	3 092	
654410	Pertes S/Chq. Impay.Exerc.Ant.	916	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	155 077	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	30	
672764	Ch./Ex.Ant-Revenus V.M.P.	6 332	
752606	Pr./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit		874
752609	Pr./Ex.Ant-Rrro/Achats		5 063
752611	Pr./Ex.Ant-Sous-Traitance		5 933
752613	Pr./Ex.Ant-Locations		515
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		616
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		10 194
752622	Pr./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.		18 550
752623	Pr./Ex.Ant-Publicité		52 843
752628	Pr./Ex.Ant-Cotisat. & Divers		45 864
752703	Pr./Ex.Ant-Vtes Prod.Résid.		1 360
752707	Pr./Ex.Ant-Ventes March.		2 803
754400	Rentrées S/Créances Exerc.Ant.		2 641
754410	Rentrées S/Chq.Impay.Exerc.Ant		185
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		1 678
	TOTAL	**195 851**	**149 119**

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch. Achats marchandises	43 590
791642	Transf.Ch. Remb. I.J. Prévoy.	30 138
	TOTAL	**73 728**

SODIBRAG

Société par actions simplifiée
Au capital de 400 000 €

Siège social : rue des Loyes
52100 ST DIZIER

SIRET : 343 478 103 00017
APE : 4711F

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2023

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

⇒ CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

→ Convention autorisée au cours de l'exercice écoulé

Nous avons été avisés de la convention suivante, visée à l'article L.227-10 du Code de commerce qui a fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Conseil de Parrainage.

Date autorisation	Nature, objet et modalités essentielles de la convention période d'application et incidences chiffrées
CP du 24/02/2022 **Sabrina LIENARD** (PRESIDENTE) **Gilles POIROT** **Pascal CARRERAS** **Guillaume GOBILLOT** **Paul PAGEAU** **Delphine SART** **Christophe GRATIOT** **(représentant de la SCAPEST)** (MEMBRES DU CP)	↓ Conclusion d'un avenant à la convention de trésorerie conclue le 14/02/2019 avec les sociétés LV EXPANSION, LALANDIS et EURL DES LOYES. Cet avenant modifie le taux de rémunération des prêts et avances à compter du 1er mars 2022 afin qu'il ne puisse dépasser le taux fiscalement admissible à la déductibilité fiscale.

Fait à DURY, le 23 juin 2023

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI

Aurélie DELMAS