Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHAUMONT - 5201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/09/2024 - 2693 - 1989 B 70009 - 343 478 103 - SODIBRAG

E Leclerc

Sas SODIBRAG

SODIBRAG

Rue des Loyes
52100 SAINT DIZIER

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 29 février 2024

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

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

Détail des engagements hors bilan 41

Liasse fiscale 53

Comptes annuels détaillés 85
- Bilan détaillé 86
- Compte de résultat détaillé 94

Immobilisations 105
- Entrées de l'exercice 106
- Sorties de l'exercice 109
- Liste des immobilisations 111

Emprunts 151
- Détail des emprunts 152

Etats prévisionnels 155

SOMMAIRE

Prévisionnel des dotations aux amortissements **156**

Prévisionnel des emprunts **160**

COMPTES ANNUELS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2023 au 29/02/2024

Bilan

BILAN

CERTIFIE CONFORME

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2023 au 29/02/2024

ACTIF

	Valeurs au 29/02/24 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 28/02/23	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				4		4
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	288 083	286 939	1 144		699	
Fonds commercial (1)	1 463 741		1 463 741		1 463 741	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				24		22
Terrains	1 232 811	16 797	1 216 014		1 216 209	
Constructions	13 540 725	7 711 553	5 829 171		4 735 034	
Installations tech., matériel & outillages	2 828 328	2 476 052	352 276		281 039	
Autres immobilisations corporelles	2 043 122	1 225 612	817 510		511 219	
Immobilisations corporelles en cours					1 282 568	
Avances et acomptes	587 975		587 975			
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	2 407 315		2 407 315		2 410 945	
Prêts	6 330		6 330		6 330	
Autres immobilisations financières	90 091		90 091		89 577	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**24 596 441**	**11 716 954**	**12 879 487**	**35**	**12 105 282**	**32**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				16		15
Matières premières et autres appro	145 140		145 140		134 255	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 002 394	148 197	5 854 197		5 347 634	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				6		4
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	998 605	19 603	979 001		520 249	
Autres créances (3)	1 386 446	191 538	1 194 908		993 264	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				38		28
Actions propres						
Autres titres	13 850 778		13 850 778		10 413 321	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 815 720		1 815 720	5	7 538 050	20
Charges constatées d'avance (3)	155 152		155 152		238 448	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**24 354 235**	**359 339**	**23 994 896**	**65**	**25 185 221**	**68**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**48 950 676**	**12 076 293**	**36 874 383**	**100**	**37 290 503**	**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 01/03/2023 au 29/02/2024

PASSIF

	Valeurs au 29/02/24	% du passif	Valeurs au 28/02/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 400 000)	400 000	1	400 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 315		4 315	
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		51		50
Réserve légale	40 000		40 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 645 419		18 667 231	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 979 464	5	1 993 188	5
SITUATION NETTE	21 069 198	57	21 104 734	57
Subventions d'investissement	55 465		62 669	
Provisions réglementées	180 777		157 608	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**21 305 440**	**58**	**21 325 012**	**57**
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	43 830		38 094	
TOTAL PROVISIONS	**270 235**	**1**	**264 499**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 126 460	17	6 274 259	17
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 545 256	7	2 541 130	7
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 097		17 143	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 615 747	10	3 537 436	9
Dettes fiscales et sociales	2 276 737	6	2 441 020	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	436 209	1	612 498	2
Autres dettes	272 449	1	270 918	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 752		6 590	
TOTAL DETTES	**15 298 708**	**41**	**15 700 993**	**42**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**36 874 383**	**100**	**37 290 503**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*4 946 772*		*4 708 656*	
(1) Dont à moins d'un an	*10 332 839*		*10 975 194*	

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

(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/03/23 Au 29/02/24	% CA	Du 01/03/22 Au 28/02/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	47 546 710	85	72 095 935	91	-24 549 225	-34
Production vendue (biens et services)	8 080 402	15	7 173 277	9	907 125	13
Montant net du chiffre d'affaires	**55 627 112**	**100**	**79 269 212**	**100**	**-23 642 100**	**-30**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	283 915	1	388 853		-104 938	-27
Autres produits	398 259	1	540 803	1	-142 544	-26
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**56 309 287**	**101**	**80 198 869**	**101**	**-23 889 582**	**-30**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	38 649 532	69	62 282 222	79	-23 632 690	-38
Variation de stocks	-564 987	-1	-116 306		-448 681	-386
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 666 155	7	3 675 051	5	-8 896	
Variation de stocks	-10 885		-94 191		83 305	88
Autres achats et charges externes	4 192 782	8	3 608 831	5	583 951	16
Impôts, taxes et versements assimilés	840 936	2	1 053 923	1	-212 987	-20
Salaires et traitements	5 119 673	9	5 006 648	6	113 025	2
Charges sociales	1 193 426	2	1 065 385	1	128 041	12
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	674 102	1	703 053	1	-28 951	-4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	167 800		118 804		48 996	41
Dotations aux provisions	43 830		38 094		5 736	15
Autres charges	65 182		55 987		9 194	16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**54 037 544**	**97**	**77 397 500**	**98**	**-23 359 956**	**-30**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 271 742**	**4**	**2 801 369**	**4**	**-529 626**	**-19**
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 — *109 669* — *147 441*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *45 499* — *34 412*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/03/23 Au 29/02/24	% CA	Du 01/03/22 Au 28/02/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	133 293		99 920		33 373	33
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	2 417		9 409		-6 992	-74
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	503 829	1	82 788		421 041	509
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**639 539**	**1**	**192 117**		**447 422**	**233**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	109 141		69 903		39 238	56
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**109 141**		**69 903**		**39 238**	**56**
RÉSULTAT FINANCIER		**530 398**	**1**	**122 214**		**408 184**	**334**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**2 802 140**	**5**	**2 923 582**	**4**	**-121 442**	**-4**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		8 910		21 899		-12 989	-59
Sur opérations en capital		20 027		7 205		12 822	178
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		600		600			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**29 536**		**29 704**		**-167**	**-1**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		12 486		174 315		-161 829	-93
Sur opérations en capital		3 630				3 630	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		23 169		20 595		2 575	13
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**39 286**		**194 909**		**-155 624**	**-80**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-9 749**		**-165 206**		**155 456**	**94**
Participation des salariés aux résultats		204 100		178 476		25 624	14
Impôt sur les bénéfices		608 827	1	586 713	1	22 114	4
TOTAL DES PRODUITS		**56 978 362**	**102**	**80 420 689**	**101**	**-23 442 327**	**-29**
TOTAL DES CHARGES		**54 998 898**	**99**	**78 427 502**	**99**	**-23 428 604**	**-30**
Bénéfice ou Perte		**1 979 464**	**4**	**1 993 188**	**3**	**-13 724**	**-1**

(3) Dont produits concernant les entités liées — *139 690* — *106 541*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées — *51 370* — *35 123*

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2024 dont le total est de 36 874 382,94 Euros, dégage un bénéfice de 1 979 463,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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

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 29/02/2024 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	de 04 à 05 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 SODIBKAG

Du 01/03/2023 au 29/02/2024

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	1 750 798		1 027
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		1 595 784
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 734 694		119 781
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		926 071		110 723
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		173 977		24 252
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		520 183		294 451
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		1 282 569		
	Avances et acomptes				587 975
		TOTAL	18 815 247		2 732 965
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		107 920		
	Autres titres immobilisés		2 410 945		
	Prêts et autres immobilisations financières		95 907		514
		TOTAL	2 614 772		514
		TOTAL GENERAL	23 180 816		2 734 506

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			1 751 824	
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				9 283 951	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			26 147	2 828 328	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				1 036 794	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				198 229	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			6 535	808 099	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		1 282 569			
	Avances et acomptes				587 975	
		TOTAL	1 282 569	32 682	20 232 961	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				107 920	
	Autres titres immobilisés			3 630	2 407 315	
	Prêts & autres immob. financières				96 421	
		TOTAL		3 630	2 611 656	
		TOTAL GENERAL	1 282 569	36 312	24 596 441	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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 01/03/2023 au 29/02/2024

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		286 358	581		286 939
	TOTAL	286 358	581		286 939
Terrains		16 602	196		16 797
Constructions	Sur sol propre	1 048 666	48 300		1 096 966
	Sur sol d'autrui	2 687 292	19 140		2 706 433
	Inst. générales agen. aménag.	3 473 949	434 206		3 908 155
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 453 655	48 544	26 147	2 476 052
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	626 889	49 564		676 452
	Matériel de transport	148 327	19 328		167 654
	Mat. bureau et informatiq., mob.	333 797	54 244	6 535	381 506
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	10 789 176	673 521	32 682	11 430 015
	TOTAL GENERAL	**11 075 534**	**674 102**	**32 682**	**11 716 954**

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.	17 167						17 167
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	23 169						23 169
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL	**23 169**						**23 169**
Total général non ventilé			**23 169**					**23 169**

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

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	157 608	23 169		180 777
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**157 608**	**23 169**		**180 777**
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	264 499	43 830	38 094	270 235
	TOTAL	**264 499**	**43 830**	**38 094**	**270 235**
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	89 772	148 197	89 772	148 197
	Sur comptes clients	29 032	19 603	29 032	19 603
	Autres provisions pour dépréciation	192 138		600	191 538
	TOTAL	**310 942**	**167 800**	**119 404**	**359 339**
	TOTAL GÉNÉRAL	**733 049**	**234 800**	**157 498**	**810 351**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		211 630	156 898	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		23 169	600	

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

ETAT DES CRÉANCES

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		90 091		90 091
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		24 208	24 208	
	Autres créances clients		974 396	974 396	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		324	324	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 286	1 286	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	327 752	327 752	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	215 312	215 312	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		379 021	379 021	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		462 751	462 751	
	Charges constatées d'avance		155 152	155 152	
	TOTAUX		**2 636 624**	**2 540 203**	**96 421**

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	6 126 223	1 179 451	3 460 626	1 486 146
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		450 485	450 485		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 615 747	3 615 747		
Personnel & comptes rattachés		1 196 650	1 196 650		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		428 757	428 757		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	136 516	136 516		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	514 814	514 814		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		436 209	436 209		
Groupe & associés (2)		2 094 771	2 094 771		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		272 449	272 449		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		6 752	6 752		
TOTAUX		**15 279 611**	**10 332 839**	**3 460 626**	**1 486 146**

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 376 325

Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 523 839

(2) Montant divers emprunts, dett/associés 24 201

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	155 152
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**155 152**

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	359 180
Autres créances	91 395
Disponibilités	350 778
TOTAL	**807 682**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 752
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**6 752**

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	838
Emprunts et dettes financières divers	5 537
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	897 078
Dettes fiscales et sociales	1 841 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**2 744 510**

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	47 546 710		47 546 710
Production vendue (biens et services)	8 080 402		8 080 402
Chiffre d'affaires	**55 627 112**		**55 627 112**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 271 742	2 382 304	595 576	1 676 166
RÉSULTAT FINANCIER	530 398	403 699	100 925	429 473
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-9 749	-8 879	-2 220	-7 529
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-204 100	-178 476	-44 619	-159 481
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-40 835	40 835
TOTAL	**2 588 291**	**2 598 648**	**608 827**	**1 979 464**

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 268 907,00 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: 2,88 %
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 25.83% 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 29/02/2024 s'élève à 63 479.76 €.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	11 599 650					11 599 650
Engagements assortis de sûretés réelles	4 480 705					4 480 705
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**16 080 355**					**16 080 355**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	210 003			210 003
TOTAL	**16 290 358**			**16 290 358**

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	4 480 705	4 480 705
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	**4 480 705**	**4 480 705**

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		39 402		5 792		45 195
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	78 070		83 033	78 070	83 033	
- participation des salariés	44 619		51 025	44 619	51 025	
- contribution sociale de solidarité	2 102		1 925	2 102	1 925	
- autres	9 701		10 348	9 702	10 347	
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	**134 491**	**39 402**	**146 330**	**140 284**	**146 329**	**45 195**
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

	29/02/2024	28/02/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	4,00	4,00
Agents de maîtrise	11,00	15,00
Employés et techniciens	147,00	161,00
Ouvriers		
Total	**162,00**	**180,00**

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 01/03/2023 au 29/02/2024

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	3 153	
Autres créances	379 021	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**382 174**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 070 570	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**2 070 570**	
Produits		
Autres produits financiers	133 293	
Charges		
Charges financières	51 370	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2023 au 29/02/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 03/23 au 02/24	Exercice 03/22 au 02/23	Exercice 03/21 au 02/22	Exercice 03/20 au 02/21	Exercice 03/19 au 02/20
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	55 627 112	79 269 212	74 673 540	65 845 837	73 083 112
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 543 795	3 323 197	3 607 757	3 466 398	3 119 596
Impôts sur les bénéfices	608 827	586 713	707 938	675 614	681 540
Participation des salariés due au titre de l'exercice	204 100	178 476	221 621	194 423	140 195
Résultat net (C)	1 979 464	1 993 188	1 987 164	1 859 437	1 605 256
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	751 404	564 820	691 034	736 924	692 605
Résultat distribué (D)		2 015 000	2 095 000	1 975 000	1 975 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	141,75	132,93	144,31	138,66	124,78
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	109,23	102,32	107,13	103,85	91,91
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	79,18	79,73	79,49	74,38	64,21
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		80,60	83,80	79,00	79,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	194	254	263	253	237
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 119 673	5 006 648	4 937 170	4 728 967	5 084 398
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 193 426	1 065 385	1 110 976	1 220 440	1 258 145

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

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	18 667 231		21 812	18 645 419
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 993 188	1 979 464	1 993 188	1 979 464
Subventions d'investissement	62 669		7 205	55 465
Provisions réglementées	157 608	23 169		180 777
TOTAL	**21 325 012**	**2 002 633**	**2 022 205**	**21 305 440**

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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) Brute	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8) Nette	Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursés (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)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SAS LALANDIS - -	100 000	710 025	99,92	99 920	99 920	317 395		6 331 321	126 018	133 293
EURL DES LOYES - -	8 000	183 783	100,00	8 000	8 000	52 681		837 627	73 978	
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 (/) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore rembourses (/) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (/)
				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	870	
671800	Autr.Charg.Except./Op.Gestion	2 184	
671810	Franchises Vétusté S/Sinistres	3 059	
671811	Pertes s/sinistres LOCATION E.	2 980	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	3 393	
675600	V.N.C. Immob.Financières	3 630	
687250	Dot. Amort. Derogatoires	23 169	
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		84
771810	Ecarts Positifs S/Sinistres		1 835
771811	Gains s/sinistres LOCATION E.		1 354
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		4 012
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		37
772637	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.Org.		1 588
775600	Prod. Cess. Immob.Financières		12 822
777000	QP subv. d'invest. vir.au rés.		7 205
787700	Repr. S/Provis. dépr. except.		600
	TOTAL	**39 286**	**29 536**

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit	41	
652607	Ch./Ex.Ant-Achats	1 434	
652611	Ch./Ex.Ant-Sous-Traitance	10 818	
652613	Ch./Ex.Ant-Locations	520	
652615	Ch./Ex.Ant-Entretien Répar.	2 188	
652616	Ch./Ex.Ant-Assurances	626	
652622	Ch./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.	1 958	
652623	Ch./Ex.Ant-Publicité	8 842	
652625	Ch./Ex.Ant-Déplacem. Récept.	828	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisat. & Divers	7 117	
652703	Ch./Ex.Ant-Vtes Prod.Résid.	373	
654400	Pertes S/Créances Exerc.Ant.	10 753	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	3 393	
752606	Pr./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit		29 793
752607	Pr./Ex.Ant-Achats		32
752609	Pr./Ex.Ant-Rrro/Achats		3 815
752611	Pr./Ex.Ant-Sous-Traitance		1 774
752615	Pr./Ex.Ant-Entretien Répar.		1 038
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		320
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		27
752622	Pr./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.		150
752623	Pr./Ex.Ant-Publicité		48 909
752628	Pr./Ex.Ant-Cotisat. & Divers		21 465
752707	Pr./Ex.Ant-Ventes March.		1 816
754400	Rentrées S/Créances Exerc.Ant.		532
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		4 012
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		37
772637	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.Org.		1 588
	TOTAL	**48 891**	**115 306**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch. Achats marchandises	60 699
791642	Subv apprentis	39 833
791646	Transf.Ch. Rembt I.F.C.	26 485
	TOTAL	**127 018**

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 DU 11 JUILLET 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 29 février 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 29 février 2024 s'élevant à 1 979 463,93 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 979 463,93 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte « **autres réserves** »	35 536,07 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	2 015 000,07 euros
A titre de dividendes Soit 80,60 euros par action	2 015 000,00 euros

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 29 février 2024 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 29 février 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 014 838,80 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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 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

Exercice clos le 28 février 2023 :
2 015 000,00 euros, soit 80,60 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 161,20 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 014 838,80 euros

Vote de l'Assemblée Générale du 11 juillet 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente
Sabrina LIENARD

CERTIFIE CONFORME

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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2024

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00
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

Aux Associés de la société SODIBRAG,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 19 juillet 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SODIBRAG, relatifs à l'exercice clos le 29 février 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 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 25 juin 2024

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représenté 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.

BILAN

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2023 au 29/02/2024

ACTIF	Valeurs au 29/02/24			% de l'actif	Valeurs au 28/02/23	% 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	288 083	286 939	1 144		699	
Fonds commercial (1)	1 463 741		1 463 741		1 463 741	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				24		22
Terrains	1 232 811	16 797	1 216 014		1 216 209	
Constructions	13 540 725	7 711 553	5 829 171		4 735 034	
Installations tech., matériel & outillages	2 828 328	2 476 052	352 276		281 039	
Autres immobilisations corporelles	2 043 122	1 225 612	817 510		511 219	
Immobilisations corporelles en cours					1 282 568	
Avances et acomptes	587 975		587 975			
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	2 407 315		2 407 315		2 410 945	
Prêts	6 330		6 330		6 330	
Autres immobilisations financières	90 091		90 091		89 577	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**24 596 441**	**11 716 954**	**12 879 487**	**35**	**12 105 282**	**32**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				16		15
Matières premières et autres appro	145 140		145 140		134 255	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 002 394	148 197	5 854 197		5 347 634	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				6		4
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	998 605	19 603	979 001		520 249	
Autres créances (3)	1 386 446	191 538	1 194 908		993 264	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				38		28
Actions propres						
Autres titres	13 850 778		13 850 778		10 413 321	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 815 720		1 815 720	5	7 538 050	20
Charges constatées d'avance (3)	155 152		155 152		238 448	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**24 354 235**	**359 339**	**23 994 896**	**65**	**25 185 221**	**68**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**48 950 676**	**12 076 293**	**36 874 383**	**100**	**37 290 503**	**100**

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

PASSIF	Valeurs au 29/02/24	% du passif	Valeurs au 28/02/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 400 000)	400 000	1	400 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 315		4 315	
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		51		50
Réserve légale	40 000		40 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 645 419		18 667 231	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 979 464	5	1 993 188	5
SITUATION NETTE	21 069 198	57	21 104 734	57
Subventions d'investissement	55 465		62 669	
Provisions réglementées	180 777		157 608	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**21 305 440**	**58**	**21 325 012**	**57**
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	43 830		38 094	
TOTAL PROVISIONS	**270 235**	**1**	**264 499**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 126 460	17	6 274 259	17
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 545 256	7	2 541 130	7
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 097		17 143	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 615 747	10	3 537 436	9
Dettes fiscales et sociales	2 276 737	6	2 441 020	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	436 209	1	612 498	2
Autres dettes	272 449	1	270 918	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 752		6 590	
TOTAL DETTES	**15 298 708**	**41**	**15 700 993**	**42**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**36 874 383**	**100**	**37 290 503**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*4 946 772*		*4 708 656*	
(1) Dont à moins d'un an	*10 332 839*		*10 975 194*	

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

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2023 au 29/02/2024

	Du 01/03/23 Au 29/02/24	% CA	Du 01/03/22 Au 28/02/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	47 546 710	85	72 095 935	91	-24 549 225	-34
Production vendue (biens et services)	8 080 402	15	7 173 277	9	907 125	13
Montant net du chiffre d'affaires	**55 627 112**	**100**	**79 269 212**	**100**	**-23 642 100**	**-30**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	283 915	1	388 853		-104 938	-27
Autres produits	398 259	1	540 803	1	-142 544	-26
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**56 309 287**	**101**	**80 198 869**	**101**	**-23 889 582**	**-30**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	38 649 532	69	62 282 222	79	-23 632 690	-38
Variation de stocks	-564 987	-1	-116 306		-448 681	-386
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 666 155	7	3 675 051	5	-8 896	
Variation de stocks	-10 885		-94 191		83 305	88
Autres achats et charges externes	4 192 782	8	3 608 831	5	583 951	16
Impôts, taxes et versements assimilés	840 936	2	1 053 923	1	-212 987	-20
Salaires et traitements	5 119 673	9	5 006 648	6	113 025	2
Charges sociales	1 193 426	2	1 065 385	1	128 041	12
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	674 102	1	703 053	1	-28 951	-4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	167 800		118 804		48 996	41
Dotations aux provisions	43 830		38 094		5 736	15
Autres charges	65 182		55 987		9 194	16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**54 037 544**	**97**	**77 397 500**	**98**	**-23 359 956**	**-30**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 271 742**	**4**	**2 801 369**	**4**	**-529 626**	**-19**
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 *109 669* *147 441*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *45 499* *34 412*

	Du 01/03/23 Au 29/02/24	% CA	Du 01/03/22 Au 28/02/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	133 293		99 920		33 373	33
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	2 417		9 409		-6 992	-74
Autres intérêts et produits assimilés (3)	503 829	1	82 788		421 041	509
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**639 539**	**1**	**192 117**		**447 422**	**233**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	109 141		69 903		39 238	56
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**109 141**		**69 903**		**39 238**	**56**
RÉSULTAT FINANCIER	**530 398**	**1**	**122 214**		**408 184**	**334**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**2 802 140**	**5**	**2 923 582**	**4**	**-121 442**	**-4**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	8 910		21 899		-12 989	-59
Sur opérations en capital	20 027		7 205		12 822	178
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	600		600			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**29 536**		**29 704**		**-167**	**-1**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	12 486		174 315		-161 829	-93
Sur opérations en capital	3 630				3 630	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	23 169		20 595		2 575	13
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**39 286**		**194 909**		**-155 624**	**-80**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-9 749**		**-165 206**		**155 456**	**94**
Participation des salariés aux résultats	204 100		178 476		25 624	14
Impôt sur les bénéfices	608 827	1	586 713	1	22 114	4
TOTAL DES PRODUITS	**56 978 362**	**102**	**80 420 689**	**101**	**-23 442 327**	**-29**
TOTAL DES CHARGES	**54 998 898**	**99**	**78 427 502**	**99**	**-23 428 604**	**-30**
Bénéfice ou Perte	**1 979 464**	**4**	**1 993 188**	**3**	**-13 724**	**-1**

(3) Dont produits concernant les entités liées 139 690 106 541

(4) Dont intérêts concernant les entités liées 51 370 35 123

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2024 dont le total est de 36 874 382,94 Euros, dégage un bénéfice de 1 979 463,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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

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 29/02/2024 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.

SAS VDB et Associés
Commissaire aux Comptes

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	de 04 à 05 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 01/03/2023 au 29/02/2024

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**	1 750 798		1 027
CORPORELLES	Terrains		1 232 811		
	Constructions	Sur sol propre	1 540 590		
		Sur sol d'autrui	2 716 183		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	7 688 167		1 595 784
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 734 694		119 781
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	926 071		110 723
		Matériel de transport	173 977		24 252
		Matériel de bureau & mobilier informatique	520 183		294 451
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		1 282 569		
	Avances et acomptes				587 975
		TOTAL	18 815 247		2 732 965
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		107 920		
	Autres titres immobilisés		2 410 945		
	Prêts et autres immobilisations financières		95 907		514
		TOTAL	2 614 772		514
		TOTAL GENERAL	23 180 816		2 734 506

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**			1 751 824	
CORPORELLES	Terrains				1 232 811	
	Constructions	Sur sol propre			1 540 590	
		Sur sol d'autrui			2 716 183	
		Inst. gal. agen. amé. cons			9 283 951	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			26 147	2 828 328	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 036 794	
		Matériel de transport			198 229	
		Mat. bureau, inform., mobilier		6 535	808 099	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		1 282 569			
	Avances et acomptes				587 975	
		TOTAL	1 282 569	32 682	20 232 961	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				107 920	
	Autres titres immobilisés			3 630	2 407 315	
	Prêts & autres immob. financières				96 421	
		TOTAL		3 630	2 611 656	
		TOTAL GENERAL	1 282 569	36 312	24 596 441	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2023 au 29/02/2024

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 01/03/2023 au 29/02/2024

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		286 358	581		286 939
TOTAL		286 358	581		286 939
Terrains		16 602	196		16 797
Constructions	Sur sol propre	1 048 666	48 300		1 096 966
	Sur sol d'autrui	2 687 292	19 140		2 706 433
	Inst. générales agen. aménag.	3 473 949	434 206		3 908 155
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 453 655	48 544	26 147	2 476 052
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	626 889	49 564		676 452
	Matériel de transport	148 327	19 328		167 654
	Mat. bureau et informatiq., mob.	333 797	54 244	6 535	381 506
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		10 789 176	673 521	32 682	11 430 015
TOTAL GENERAL		**11 075 534**	**674 102**	**32 682**	**11 716 954**

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.	17 167						17 167
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		23 169						23 169
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		**23 169**						**23 169**
Total général non ventilé			**23 169**					**23 169**

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				

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES PROVISIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2023 au 29/02/2024

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		157 608	23 169		180 777
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	TOTAL		**157 608**	**23 169**		**180 777**
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		264 499	43 830	38 094	270 235
	TOTAL		**264 499**	**43 830**	**38 094**	**270 235**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours		89 772	148 197	89 772	148 197
	Sur comptes clients		29 032	19 603	29 032	19 603
	Autres provisions pour dépréciation		192 138		600	191 538
	TOTAL		**310 942**	**167 800**	**119 404**	**359 339**
	TOTAL GÉNÉRAL		**733 049**	**234 800**	**157 498**	**810 351**
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation		211 630	156 898	
		- financières				
		- exceptionnelles		23 169	600	

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

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		90 091		90 091
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		24 208	24 208	
	Autres créances clients		974 396	974 396	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		324	324	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 286	1 286	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	327 752	327 752	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	215 312	215 312	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		379 021	379 021	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		462 751	462 751	
	Charges constatées d'avance		155 152	155 152	
	TOTAUX		**2 636 624**	**2 540 203**	**96 421**

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	6 126 223	1 179 451	3 460 626	1 486 146
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		450 485	450 485		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 615 747	3 615 747		
Personnel & comptes rattachés		1 196 650	1 196 650		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		428 757	428 757		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	136 516	136 516		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	514 814	514 814		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		436 209	436 209		
Groupe & associés (2)		2 094 771	2 094 771		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		272 449	272 449		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		6 752	6 752		
	TOTAUX	**15 279 611**	**10 332 839**	**3 460 626**	**1 486 146**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 376 325
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 523 839
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	24 201

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	155 152
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**155 152**

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	359 180
Autres créances	91 395
Disponibilités	350 778
TOTAL	**807 682**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 752
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**6 752**

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	838
Emprunts et dettes financières divers	5 537
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	897 078
Dettes fiscales et sociales	1 841 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**2 744 510**

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 01/03/2023 au 29/02/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	47 546 710		47 546 710
Production vendue (biens et services)	8 080 402		8 080 402
Chiffre d'affaires	**55 627 112**		**55 627 112**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 271 742	2 382 304	595 576	1 676 166
RÉSULTAT FINANCIER	530 398	403 699	100 925	429 473
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-9 749	-8 879	-2 220	-7 529
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-204 100	-178 476	-44 619	-159 481
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-40 835	40 835
TOTAL	**2 588 291**	**2 598 648**	**608 827**	**1 979 464**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 268 907,00 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: 2,88 %
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 25.83% 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 29/02/2024 s'élève à 63 479.76 €.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	11 599 650					11 599 650
Engagements assortis de sûretés réelles	4 480 705					4 480 705
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**16 080 355**					**16 080 355**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	205 427			205 427
TOTAL	**16 285 782**			**16 285 782**

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	4 480 705	4 480 705
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	**4 480 705**	**4 480 705**

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		39 402		5 792		45 195
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	78 070		83 033	78 070	83 033	
- participation des salariés	44 619		51 025	44 619	51 025	
- contribution sociale de solidarité	2 102		1 925	2 102	1 925	
- autres	9 701		10 348	9 702	10 347	
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	**134 491**	**39 402**	**146 330**	**140 284**	**146 329**	**45 195**
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

	29/02/2024	28/02/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	4,00	4,00
Agents de maîtrise	11,00	15,00
Employés et techniciens	147,00	161,00
Ouvriers		
Total	**162,00**	**180,00**

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ 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	3 153	
Autres créances	379 021	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**382 174**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 070 570	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**2 070 570**	
Produits		
Autres produits financiers	133 293	
Charges		
Charges financières	51 370	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2023 au 29/02/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 03/23 au 02/24	Exercice 03/22 au 02/23	Exercice 03/21 au 02/22	Exercice 03/20 au 02/21	Exercice 03/19 au 02/20
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	55 627 112	79 269 212	74 673 540	65 845 837	73 083 112
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 543 795	3 323 197	3 607 757	3 466 398	3 119 596
Impôts sur les bénéfices	608 827	586 713	707 938	675 614	681 540
Participation des salariés due au titre de l'exercice	204 100	178 476	221 621	194 423	140 195
Résultat net (C)	1 979 464	1 993 188	1 987 164	1 859 437	1 605 256
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	751 404	564 820	691 034	736 924	692 605
Résultat distribué (D)		2 015 000	2 095 000	1 975 000	1 975 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	141,75	132,93	144,31	138,66	124,78
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	109,23	102,32	107,13	103,85	91,91
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	79,18	79,73	79,49	74,38	64,21
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		80,60	83,80	79,00	79,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	194	254	263	253	237
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 119 673	5 006 648	4 937 170	4 728 967	5 084 398
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 193 426	1 065 385	1 110 976	1 220 440	1 258 145

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2023 au 29/02/2024

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	18 667 231		21 812	18 645 419
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 993 188	1 979 464	1 993 188	1 979 464
Subventions d'investissement	62 669		7 205	55 465
Provisions réglementées	157 608	23 169		180 777
TOTAL	**21 325 012**	**2 002 633**	**2 022 205**	**21 305 440**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2023 au 29/02/2024

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) Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SAS LALANDIS - -	100 000	710 025	99,92	99 920	99 920	317 395		6 331 321	126 018	133 293
EURL DES LOYES - -	8 000	183 783	100,00	8 000	8 000	52 681		837 627	73 978	
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.

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2023 au 29/02/2024

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (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 remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Résultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés 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

Sas SODIBRAG

Du 01/03/2023 au 29/02/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, Amend.Fisc. Pénales	870	
671800	Autr.Charg.Except./Op.Gestion	2 184	
671810	Franchises Vétusté S/Sinistres	3 059	
671811	Pertes s/sinistres LOCATION E.	2 980	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	3 393	
675600	V.N.C. Immob.Financières	3 630	
687250	Dot. Amort. Derogatoires	23 169	
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		84
771810	Ecarts Positifs S/Sinistres		1 835
771811	Gains s/sinistres LOCATION E.		1 354
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		4 012
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		37
772637	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.Org.		1 588
775600	Prod. Cess. Immob.Financières		12 822
777000	QP subv. d'invest. vir.au rés.		7 205
787700	Repr. S/Provis. dépr. except.		600
	TOTAL	**39 286**	**29 536**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit	41	
652607	Ch./Ex.Ant-Achats	1 434	
652611	Ch./Ex.Ant-Sous-Traitance	10 818	
652613	Ch./Ex.Ant-Locations	520	
652615	Ch./Ex.Ant-Entretien Répar.	2 188	
652616	Ch./Ex.Ant-Assurances	626	
652622	Ch./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.	1 958	
652623	Ch./Ex.Ant-Publicité	8 842	
652625	Ch./Ex.Ant-Déplacem. Récept.	828	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisat. & Divers	7 117	
652703	Ch./Ex.Ant-Vtes Prod.Résid.	373	
654400	Pertes S/Créances Exerc.Ant.	10 753	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	3 393	
752606	Pr./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit		29 793
752607	Pr./Ex.Ant-Achats		32
752609	Pr./Ex.Ant-Rrro/Achats		3 815
752611	Pr./Ex.Ant-Sous-Traitance		1 774
752615	Pr./Ex.Ant-Entretien Répar.		1 038
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		320
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		27
752622	Pr./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.		150
752623	Pr./Ex.Ant-Publicité		48 909
752628	Pr./Ex.Ant-Cotisat. & Divers		21 465
752707	Pr./Ex.Ant-Ventes March.		1 816
754400	Rentrées S/Créances Exerc.Ant.		532
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		4 012
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		37
772637	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.Org.		1 588
	TOTAL	**48 891**	**115 306**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch. Achats marchandises	60 699
791642	Subv apprentis	39 833
791646	Transf.Ch. Rembt I.F.C.	26 485
	TOTAL	**127 018**