DocuSign Envelope ID: 45134086-3AA4-4C44-BDD4-A398B37813FA

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** — DGFiP N° 2052 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SODIMONT — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA / FB / FC	71 310 350			71 310 350
	Production vendue : biens *	FD / FE / FF	5 162 599			5 162 599
	Production vendue : services *	FG / FH / FI	1 724 558	429 877		2 154 435
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	78 197 507	429 877		78 627 384
	Production stockée*	FM				
	Production immobilisée*	FN				
	Subventions d'exploitation	FO				42 869
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)	FP				154 904
	Autres produits (1) (11)	FQ				201 384
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				79 026 542
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*	FS				61 799 658
	Variation de stock (marchandises)*	FT				324 277
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*	FU				296 017
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*	FV				(7 643)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*	FW				4 964 327
	Impôts, taxes et versements assimilés*	FX				1 284 776
	Salaires et traitements*	FY				6 490 003
	Charges sociales (10)	FZ				1 691 484
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux amortissements*	GA				1 997 414
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux provisions*	GB				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC				20 871
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				
	Autres charges (12)	GE				44 651
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				78 905 838
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		GG				120 703
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)	GJ				547
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK				21 778
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL				3 382
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM				
	Différences positives de change	GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO				
	Total des produits financiers (V)	GP				25 708
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*	GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				418 923
	Différences négatives de change	GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				418 923
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV				(393 214)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW				(272 510)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: 45134086-3AA4-4C44-BDD4-A398B37813FA

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(4) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS SODIMONT — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	91 198
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	9 410
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	308 648
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	409 256
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	548 761
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	623
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	7 600
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	556 984
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(147 727)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	79 461 508
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	79 881 746
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(420 238)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	102 883
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	27 050
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	11 680
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	131 015
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	5 426

(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9 ; Dont cotisations facultatives Madelin A7 ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: 45134086-3AA4-4C44-BDD4-A398B37813FA

SODIMONT

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 40 000 Euros
Siège social : Avenue Maréchal Leclerc
71300 MONTCEAU LES MINES

R.C.S. : 348 298 662 RCS CHALON SUR SAONE
SIRET : 348 298 662 000 19

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 MARS 2023)

* Report à nouveau de la perte..... 420 238,50 Euros.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a pas été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 SEPTEMBRE 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Report à nouveau de la perte..... 420 238,50 Euros.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a pas été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

DocuSigned by:
Jean Maillet
C034DE7510B0464...

DocuSign Envelope ID: 45134086-3AA4-4C44-BDD4-A398B37813FA

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SODIMONT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 32 836 048 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 420 239 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 10 ans
* Aménagements des terrains : 6 à 15 ans
* Constructions : 10 à 30 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 7 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 4 à 5 ans
* Matériel informatique : 4 à 10 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	76 225			76 225
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	137 650		44 734	92 915
Immobilisations incorporelles	**213 874**		**44 734**	**169 140**
- Terrains	2 796 711		267 502	2 529 209
- Constructions sur sol propre	28 164 434		1 110	28 163 324
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 444 788		189 530	11 255 258
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 616 592	138 237	121 022	4 633 807
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 006 252	204 783	31 887	4 179 148
- Matériel de transport	36 098			36 098
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	522 825	1 932		524 757
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		5 560		5 560
Immobilisations corporelles	**51 587 701**	**350 512**	**611 050**	**51 327 162**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 274 523			1 274 523
- Prêts et autres immobilisations financières	1 483	51 416		52 900
Immobilisations financières	**1 276 006**	**51 416**		**1 327 423**
ACTIF IMMOBILISE	**53 077 581**	**401 928**	**655 785**	**52 823 725**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		350 512	51 416	401 928
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**350 512**	**51 416**	**401 928**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		53 421		53 422
Scissions				
Mises hors service	44 734	557 629		602 363
Diminutions de l'exercice	**44 734**	**611 050**		**655 785**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2023
Éléments achetés	76 225
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**76 225**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 042	4 330	44 734	71 638
Immobilisations incorporelles	**112 042**	**4 330**	**44 734**	**71 638**
- Terrains	1 871 107	43 751	267 502	1 647 357
- Constructions sur sol propre	12 922 801	1 093 662	1 110	14 015 353
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	8 202 966	500 682	189 530	8 514 118
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 321 796	144 023	121 022	4 344 798
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 268 443	198 470	31 264	3 435 650
- Matériel de transport	36 098			36 098
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	481 220	12 496		493 716
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**31 104 433**	**1 993 084**	**610 427**	**32 487 089**
ACTIF IMMOBILISE	**31 216 475**	**1 997 414**	**655 162**	**32 558 727**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 218 604 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	51 667	2 650	49 017
Autres	1 233		1 233
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	348 309	348 309	
Autres	3 657 432	3 657 432	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	159 963	159 963	
Total	**4 218 604**	**4 168 354**	**50 250**
Prêts accordés en cours d'exercice	54 117		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 700		

Produits à recevoir

	Montant
Produits a recevoir	102 592
Frs avoirs a recevoir	8 885
Frs agence de voyage comm à recevor	43 213
Ristournes à recevoir	1 001 632
Ristournes drive à recevoir	111 456
Prestations à recevoir	245 102
Prestations drive à recevoir	20 378
Prestations coopernic à recevoir	293 151
Prestation coopernic drive à recev.	39 302
Produit a recevoir	12 669
Divers produits a recevoir	35 135
Total	**1 913 515**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	184 635	6 200	25 100	10 000	155 735
Total	**184 635**	**6 200**	**25 100**	**10 000**	**155 735**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		6 200	25 100	10 000	

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision prud'hommes	6 200		
Provision agence de voyages	21 780		
Provision litige Galec	127 755		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 705 819 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 494 186	3 494 186		
- à plus de 1 an à l'origine	14 073 513	2 991 084	9 058 756	2 023 673
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 823			5 823
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 349 563	8 349 563		
Dettes fiscales et sociales	1 884 707	1 884 707		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 831 280	631 280		1 200 000
Produits constatés d'avance	66 747	66 747		
Total	**29 705 819**	**17 417 567**	**9 058 756**	**3 229 496**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	494 810			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 928 462			
(**) Dont envers les associés	1 217 681			

DocuSign Envelope ID: 45134086-3AA4-4C44-BDD4-A398B37813FA

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	14 050 775	14 050 775	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**14 050 775**	**14 050 775**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Sous traitance a payer	9 500
Factures a recevoir	9 164
Eau edf gaz a payer	392 106
Fournisseurs product° agence voyage	11 187
Achats à payer	43 784
Redevance prest.a payer	159 700
Sous traitance abt resist.a payer	1 066
Loyer a payer	950
Location materiel a payer	4 849
Entretien immobilier	1 050
Maintenance a payer	39 097
Dommage ouvrage magasin	1 130
Assurance rc mandataire à payer	290
Frais d etudes a payer	2 813
Honoraires a payer	85 838
Publicite a payer	23 602
Publicite galec	6 949
Missions	408
Affranchissement a payer	359
Cotisations a payer	66 072
Fsseurs debours billet. ag. voyages	224
Fsseurs debours tourisme ag.voya	82 684
Redevance sacem a payer	4 226
Redevance sofia	3 166
Interets courus s/emprunt	22 738
Int.bancaire courus a pay	34 452
Interets courus/cpte ct	17 681
Conges payes a payer	375 964
Primes 13eme mois a payer	87 702
Taxe handicapes à payer	1 223
Construction a payer	35 277
Organic a payer	116 242
Taxe additionn. a payer	332 421
Charges sur conges payes	100 946
Chges primes annuel.payer	23 548
Taxe publicite à payer	9 223
Cfe + cvae. a payer	97 220
Taxe fonciere a payer	92 467
Autres impots loc.a payer	61
Taxe veh.stes a payer	1 762
Taxes diverses	20 101
Penalite a payer	1 353
Total	**2 320 597**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf eau d avance	75		
Fournit.magasin d avance	32 859		
Fournit.entretien d avance	38 746		
Sous traitance d avance	2 231		
Location materiel avance	50 828		
Maintenance d avance	16 857		
Assur. vie	468		
Honoraires d avance	1 279		
Pub.longue duree d avance	8 151		
Prospectus d avance	4 335		
Affranchissement d avance	1 873		
Tel scacentre	1 623		
Interets emprunts d avance		638	
Total	**159 325**	**638**	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produit d avance	66 747		
Total	**66 747**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/03/2023
Ventes de produits finis	5 162 599
Ventes de prestations	2 154 435
Ventes de marchandises	71 310 350
TOTAL	**78 627 385**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 075	
Différences de caisses et réglements	7 884	4 646
Cession actifs corporels	623	9 410
Provision litiges	6 200	35 100
Provision fournisseurs débiteurs	1 400	1 854
Chèques cadeaux périmés	1 753	897
Sinistre incendie parking	248 922	271 695
Régularisation loc véhicules	8 470	948
Régularisation honoraires	7 723	
Régularisation assurance	7 407	1 976
Régularisation monnayeur suite vandalisme	1 850	
Régularisation clts/fnrs	12 236	17 541
Régularisation charges sociales	1 863	25 808
Régularisation bons réductions	226 843	2 023
Régularisation provision N-1	1 635	21 060
Régularisation ristournes		4 659
Régularisation pass culture		2 387
Régularisation intérets comptes courants		9 253
Redressement fiscal TVA 2019-2021	20 101	
TOTAL	**556 984**	**409 257**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 797 728 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires Liés aux provisions pour hausse des prix Liés aux plus-values à réintégrer Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice Liés à d'autres éléments	122 938
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**122 938**
C. Déficits reportables	**3 067 974**
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 25 %.	**797 728**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 233 personnes dont 12 apprentis et 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	35	
Employés	170	
Ouvriers	15	
Total	**233**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*17 885 291*
Avals et cautions	17 885 291
Engagements en matière de pensions	239 226
Engagements de crédit-bail mobilier	59 910
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**18 184 427**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				**130 000**	**130 000**
Cumul exercices antérieurs				47 667	47 667
Dotations de l'exercice				26 000	26 000
Amortissements				**73 667**	**73 667**
Cumul exercices antérieurs				50 366	50 366
Exercice				27 051	27 051
Redevances payées				**77 417**	**77 417**
A un an au plus				27 051	27 051
A plus d'un an et cinq ans au plus				31 559	31 559
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				**58 610**	**58 610**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				1 300	1 300
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				**1 300**	**1 300**
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 239 226 euros
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 25 %

DocuSign Envelope ID: 45134086-3AA4-4C44-BDD4-A398B37813FA

copie certifiée conforme (1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

DocuSigned by:
Jean Maillet

Désignation de l'entreprise : SAS SOPTIMONT — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : boulevard Maréchal Leclerc 71300 MONTCEAU LES MINES — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 3 4 8 2 9 8 6 6 2 0 0 0 1 9 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/03/2023

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
		Frais de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	92 915	AG 71 637	21 277
		Fonds commercial (1)	AH	76 224	AI	76 224
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	2 529 209	AO 1 647 357	881 852
		Constructions	AP	39 418 582	AQ 22 529 470	16 889 111
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 633 807	AS 4 344 797	289 009
		Autres immobilisations corporelles	AT	4 740 003	AU 3 965 463	774 539
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX	5 560	AY	5 560
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD	1 274 523	BE 20	1 274 503
		Prêts	BF	51 666	BG	51 666
		Autres immobilisations financières*	BH	1 233	BI	1 233
		TOTAL (II)	BJ	52 823 725	BK 32 558 747	20 264 977
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	47 096	BM	47 096
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	7 799 650	BU	7 799 650
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	348 308	BY 20 871	327 437
		Autres créances (3)	BZ	3 657 432	CA 1 400	3 656 032
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	580 889	CG	580 889
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	159 963	CI	159 963
		TOTAL (III)	CJ	12 593 340	CK 22 271	12 571 069
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	65 417 065	1A 32 581 018	32 836 047

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 2 650 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: 45134086-3AA4-4C44-BDD4-A398B37813FA

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS SODIMONT — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)	DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	4 798 087
	Report à nouveau	DH	(1 447 356)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(420 238)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 974 493
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	155 735
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	155 735
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	17 567 699
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 223 504
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 349 563
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 884 706
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	613 598
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	66 747
	TOTAL (IV)	EC	29 705 819
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	32 836 047

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	17 417 567
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	3 494 186

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

SODIMONT
SAS au capital de 40 000 €uros

Avenue Maréchal Leclerc
71300 MONTCEAU LES MINES

348 298 662 RCS CHALON SUR SAONE

ORIAL
EXPERTISE COMPTABLE ET COMMISSARIAT AUX COMPTES
SIÈGE SOCIAL
12-15, quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
BUREAU
167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS
EXPERTISE COMPTABLE ET COMMISSARIAT AUX COMPTES
6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47

ORIAL PROVENCE
EXPERTISE COMPTABLE
18 Route d'Orange
84600 Valréas
Tél. 04 90 35 05 97

SAS SODIMONT

Rapports du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

Ce document contient 28 pages

Membre du réseau JPA INTERNATIONAL

www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - RCS Lyon 444 674 816
Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom
Membre du groupe Orial inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur et au Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom et de Paris.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2023

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SODIMONT relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

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

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

IV- Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas présentées dans le rapport de gestion.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 le Président.

VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements 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 évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 13 septembre 2023

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

M. BRION
Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	92 915	71 638	21 277	25 607
Fonds commercial (1)	76 225		76 225	76 225
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 529 209	1 647 357	881 852	925 604
Constructions	39 418 582	22 529 471	16 889 111	18 483 455
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 633 807	4 344 798	289 010	294 795
Autres immobilisations corporelles	4 740 004	3 965 464	774 540	779 414
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	5 560		5 560	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 274 523	20	1 274 503	1 274 503
Prêts	51 667		51 667	250
Autres immobilisations financières	1 233		1 233	1 233
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**52 823 725**	**32 558 747**	**20 264 978**	**21 861 086**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	47 096		47 096	39 453
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 799 650		7 799 650	8 123 928
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	348 309	20 871	327 438	140 031
Autres créances	3 657 432	1 400	3 656 032	2 666 613
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	580 890		580 890	557 362
Charges constatées d'avance (3)	159 963		159 963	154 491
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**12 593 341**	**22 271**	**12 571 070**	**11 681 877**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**65 417 066**	**32 581 018**	**32 836 048**	**33 542 964**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*2 650*	*250*
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Commissaire aux Comptes Orial

Bilan passif

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 798 088	4 798 088
Report à nouveau	-1 447 356	-2 001 543
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-420 239**	**554 187**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 974 493**	**3 394 732**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	155 735	184 635
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**155 735**	**184 635**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 567 700	19 427 228
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 223 504	1 218 076
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 349 563	6 898 859
Dettes fiscales et sociales	1 884 707	1 883 397
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	613 599	536 037
Produits constatés d'avance	66 747	
TOTAL DETTES	**29 705 819**	**29 963 597**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**32 836 048**	**33 542 964**
(1) Dont à plus d'un an (a)	12 288 252	14 473 386
(1) Dont à moins d'un an (a)	17 417 567	15 490 211
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 494 186	2 933 974
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat

	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	71 310 350	68 203 398
Production vendue (biens)	5 162 599	5 013 756
Production vendue (services)	2 154 435	1 591 915
Chiffre d'affaires net	**78 627 385**	**74 809 069**
Dont à l'exportation	*429 877*	*188 520*
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	42 869	30 167
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	154 904	178 955
Autres produits	201 384	197 358
Total I	**79 026 543**	**75 215 548**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	61 799 659	60 084 087
Variations de stock	324 278	-1 158 778
Achats de matières premières et autres approvisionnements	296 018	250 307
Variations de stock	-7 643	-3 477
Autres achats et charges externes (a)	4 964 328	4 179 093
Impôts, taxes et versements assimilés	1 284 776	1 297 008
Salaires et traitements	6 490 004	6 037 451
Charges sociales	1 691 484	1 569 850
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 997 414	2 134 523
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	20 871	23 889
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	44 651	23 091
Total II	**78 905 839**	**74 437 046**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**120 704**	**778 502**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	548	334
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	21 778	45 597
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 383	2 913
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**25 709**	**48 843**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	418 924	257 035
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**418 924**	**257 035**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-393 215**	**-208 192**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-272 511**	**570 310**

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	91 198	300 025
Sur opérations en capital	9 410	1 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	308 649	37 020
Total produits exceptionnels (VII)	**409 257**	**338 045**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	548 761	201 792
Sur opérations en capital	623	5
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 600	1 854
Total charges exceptionnelles (VIII)	**556 984**	**203 651**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-147 728**	**134 394**
Participation des salariés aux résultats (IX)		150 517
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**79 461 508**	**75 602 436**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**79 881 747**	**75 048 249**
BENEFICE OU PERTE	**-420 239**	**554 187**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*27 051*	*27 051*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Commissaire aux Comptes Orial

Annexe

Commissaire aux Comptes
€Orial

Règles et méthodes comptables

SAS SODIMONT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 32 836 048 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 420 239 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 10 ans
* Aménagements des terrains : 6 à 15 ans
* Constructions : 10 à 30 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 7 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 4 à 5 ans
* Matériel informatique : 4 à 10 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Commissaire aux Comptes Orial

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	76 225			76 225
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	137 650		44 734	92 915
Immobilisations incorporelles	**213 874**		**44 734**	**169 140**
- Terrains	2 796 711		267 502	2 529 209
- Constructions sur sol propre	28 164 434		1 110	28 163 324
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 444 788		189 530	11 255 258
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 616 592	138 237	121 022	4 633 807
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 006 252	204 783	31 887	4 179 148
- Matériel de transport	36 098			36 098
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	522 825	1 932		524 757
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		5 560		5 560
Immobilisations corporelles	**51 587 701**	**350 512**	**611 050**	**51 327 162**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 274 523			1 274 523
- Prêts et autres immobilisations financières	1 483	51 416		52 900
Immobilisations financières	**1 276 006**	**51 416**		**1 327 423**
ACTIF IMMOBILISE	**53 077 581**	**401 928**	**655 785**	**52 823 725**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		350 512	51 416	401 928
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**350 512**	**51 416**	**401 928**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		53 421		53 422
Scissions				
Mises hors service	44 734	557 629		602 363
Diminutions de l'exercice	**44 734**	**611 050**		**655 785**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2023
Éléments achetés	76 225
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**76 225**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 042	4 330	44 734	71 638
Immobilisations incorporelles	**112 042**	**4 330**	**44 734**	**71 638**
- Terrains	1 871 107	43 751	267 502	1 647 357
- Constructions sur sol propre	12 922 801	1 093 662	1 110	14 015 353
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	8 202 966	500 682	189 530	8 514 118
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 321 796	144 023	121 022	4 344 798
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 268 443	198 470	31 264	3 435 650
- Matériel de transport	36 098			36 098
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	481 220	12 496		493 716
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**31 104 433**	**1 993 084**	**610 427**	**32 487 089**
ACTIF IMMOBILISE	**31 216 475**	**1 997 414**	**655 162**	**32 558 727**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 218 604 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	51 667	2 650	49 017
Autres	1 233		1 233
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	348 309	348 309	
Autres	3 657 432	3 657 432	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	159 963	159 963	
Total	**4 218 604**	**4 168 354**	**50 250**
Prêts accordés en cours d'exercice	54 117		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 700		

Produits à recevoir

	Montant
Produits a recevoir	102 592
Frs avoirs a recevoir	8 885
Frs agence de voyage comm à recevor	43 213
Ristournes à recevoir	1 001 632
Ristournes drive à recevoir	111 456
Prestations à recevoir	245 102
Prestations drive à recevoir	20 378
Prestations coopernic à recevoir	293 151
Prestation coopernic drive à recev.	39 302
Produit a recevoir	12 669
Divers produits a recevoir	35 135
Total	**1 913 515**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	184 635	6 200	25 100	10 000	155 735
Total	**184 635**	**6 200**	**25 100**	**10 000**	**155 735**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		6 200	25 100	10 000	

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision prud'hommes	6 200		
Provision agence de voyages	21 780		
Provision litige Galec	127 755		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 705 819 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 494 186	3 494 186		
- à plus de 1 an à l'origine	14 073 513	2 991 084	9 058 756	2 023 673
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 823			5 823
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 349 563	8 349 563		
Dettes fiscales et sociales	1 884 707	1 884 707		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 831 280	631 280		1 200 000
Produits constatés d'avance	66 747	66 747		
Total	**29 705 819**	**17 417 567**	**9 058 756**	**3 229 496**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	494 810			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 928 462			
(**) Dont envers les associés	1 217 681			

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	14 050 775	14 050 775	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**14 050 775**	**14 050 775**	

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Sous traitance a payer	9 500
Factures a recevoir	9 164
Eau edf gaz a payer	392 106
Fournisseurs product° agence voyage	11 187
Achats à payer	43 784
Redevance prest.a payer	159 700
Sous traitance abt resist.a payer	1 066
Loyer a payer	950
Location materiel a payer	4 849
Entretien immobilier	1 050
Maintenance a payer	39 097
Dommage ouvrage magasin	1 130
Assurance rc mandataire à payer	290
Frais d etudes a payer	2 813
Honoraires a payer	85 838
Publicite a payer	23 602
Publicite galec	6 949
Missions	408
Affranchissement a payer	359
Cotisations a payer	66 072
Fsseurs debours billet. ag. voyages	224
Fsseurs debours tourisme ag.voya	82 684
Redevance sacem a payer	4 226
Redevance sofia	3 166
Interets courus s/emprunt	22 738
Int.bancaire courus a pay	34 452
Interets courus/cpte ct	17 681
Conges payes a payer	375 964
Primes 13eme mois a payer	87 702
Taxe handicapes à payer	1 223
Construction a payer	35 277
Organic a payer	116 242
Taxe additionn. a payer	332 421
Charges sur conges payes	100 946
Chges primes annuel.payer	23 548
Taxe publicite à payer	9 223
Cfe + cvae. a payer	97 220
Taxe fonciere a payer	92 467
Autres impots loc.a payer	61
Taxe veh.stes a payer	1 762
Taxes diverses	20 101
Penalite a payer	1 353
Total	**2 320 597**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf eau d avance	75		
Fournit.magasin d avance	32 859		
Fournit.entretien d avance	38 746		
Sous traitance d avance	2 231		
Location materiel avance	50 828		
Maintenance d avance	16 857		
Assur. vie	468		
Honoraires d avance	1 279		
Pub.longue duree d avance	8 151		
Prospectus d avance	4 335		
Affranchissement d avance	1 873		
Tel scacentre	1 623		
Interets emprunts d avance		638	
Total	**159 325**	**638**	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produit d avance	66 747		
Total	**66 747**		

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/03/2023
Ventes de produits finis	5 162 599
Ventes de prestations	2 154 435
Ventes de marchandises	71 310 350
TOTAL	**78 627 385**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 075	
Différences de caisses et réglements	7 884	4 646
Cession actifs corporels	623	9 410
Provision litiges	6 200	35 100
Provision fournisseurs débiteurs	1 400	1 854
Chèques cadeaux périmés	1 753	897
Sinistre incendie parking	248 922	271 695
Régularisation loc véhicules	8 470	948
Régularisation honoraires	7 723	
Régularisation assurance	7 407	1 976
Régularisation monnayeur suite vandalisme	1 850	
Régularisation clts/fnrs	12 236	17 541
Régularisation charges sociales	1 863	25 808
Régularisation bons réductions	226 843	2 023
Régularisation provision N-1	1 635	21 060
Régularisation ristournes		4 659
Régularisation pass culture		2 387
Régularisation intérets comptes courants		9 253
Redressement fiscal TVA 2019-2021	20 101	
TOTAL	**556 984**	**409 257**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 797 728 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	122 938
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**122 938**
C. Déficits reportables	**3 067 974**
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**797 728**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 233 personnes dont 12 apprentis et 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	35	
Employés	170	
Ouvriers	15	
Total	**233**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*17 885 291*
Avals et cautions	17 885 291
Engagements en matière de pensions	239 226
Engagements de crédit-bail mobilier	59 910
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**18 184 427**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				**130 000**	**130 000**
Cumul exercices antérieurs				47 667	47 667
Dotations de l'exercice				26 000	26 000
Amortissements				**73 667**	**73 667**
Cumul exercices antérieurs				50 366	50 366
Exercice				27 051	27 051
Redevances payées				**77 417**	**77 417**
A un an au plus				27 051	27 051
A plus d'un an et cinq ans au plus				31 559	31 559
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				**58 610**	**58 610**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				1 300	1 300
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				**1 300**	**1 300**
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 239 226 euros
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 25 %

Commissaire aux Comptes Orial