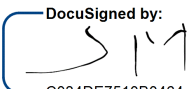


Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHALON SUR SAONE - 7102 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 01/10/2024 - 5795 - 2000 B 70826 - 348 298 662 - SODIMONT

DocuSigned by:

C034DE7510B0464...

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SODIMONT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 31 742 418 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 268 626 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 25/06/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 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	92 915	8 056		100 971
Immobilisations incorporelles	169 140	8 056		177 195
- Terrains	2 529 209			2 529 209
- Constructions sur sol propre	28 163 324			28 163 324
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 255 258			11 255 258
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 633 807	77 342		4 711 149
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 179 148	172 084		4 351 232
- Matériel de transport	36 098			36 098
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	524 757	17 927		542 684
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		8 965		8 965
- Avances et acomptes	5 560			5 560
Immobilisations corporelles	51 327 162	276 318		51 603 480
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 274 523	507		1 275 030
- Prêts et autres immobilisations financières	52 900		1 150	51 750
Immobilisations financières	1 327 423	507	1 150	1 326 780
ACTIF IMMOBILISE	52 823 725	284 880	1 150	53 107 455

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	8 056	276 318	507	284 880
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 056	276 318	507	284 880
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 150	1 150
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			1 150	1 150

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2024
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	71 638	5 136		76 774
Immobilisations incorporelles	71 638	5 136		76 774
- Terrains	1 647 357	3 275		1 650 632
- Constructions sur sol propre	14 015 353	1 093 662		15 109 015
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	8 514 118	449 409		8 963 527
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 344 798	86 965		4 431 763
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 435 650	152 410		3 588 060
- Matériel de transport	36 098			36 098
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	493 716	10 509		504 225
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	32 487 089	1 796 230		34 283 319
ACTIF IMMOBILISE	32 558 727	1 801 366		34 360 093

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 230 219 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	50 517	1 500	49 017
Autres	1 233		1 233
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	436 732	436 732	
Autres	3 552 445	3 552 445	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	189 293	189 293	
Total	4 230 219	4 179 970	50 250
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 150		

Produits à recevoir

	Montant
Produits a recevoir	176 550
Avoirs à recevoir	1 808
Frs agence de voyage comm à recevor	63 017
Ristournes à recevoir	1 282 816
Ristournes drive à recevoir	156 324
Prestations à recevoir	133 178
Prestations drive à recevoir	12 787
Prestations coopernic à recevoir	314 304
Prestation coopernic drive à recev.	47 375
Produit a recevoir	16 045
Total	2 204 205

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	155 735		138 539		17 196
Total	155 735		138 539		17 196
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			138 539		

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision agence de voyages	17 196		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 28 482 103 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	4 457 984	4 457 984		
- à plus de 1 an à l'origine	11 457 690	3 583 703	7 060 181	813 806
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 823			5 823
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 024 576	8 024 576		
Dettes fiscales et sociales	2 028 286	2 028 286		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 434 144	734 144		1 700 000
Produits constatés d'avance	73 599	73 599		
Total	28 482 103	18 902 293	7 060 181	2 519 629
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 958 164			
(**) Dont envers les associés	1 700 000			

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	11 392 611	11 392 611	
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	11 392 611	11 392 611	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gaz a payer	84 316
Fournisseurs product° agence voyage	11 174
Achats à payer	138 512
Redevance prest.a payer	180 956
Taxe s/ poisson à payer	787
Sous traitance à payer	1 589
Maintenance a payer	45 258
Frais d etudes a payer	2 246
Honoraires a payer	108 568
Publicite a payer	4 884
Publicite galec	36 769
Pourboires dons a payer	856
Deplacements a payer	140
Missions	552
Affranchissement a payer	566
Cotisations a payer	89 253
Fsseurs debours billet. ag. voyages	244
Fsseurs debours tourisme ag.voya	6 506
Redevance sacem a payer	4 041
Redevance sofia	2 646
Interets courus s/emprunt	65 079
Int.bancaire courus a pay	27 962
Conges payes a payer	389 823
Primes 13eme mois a payer	82 608
Interessement a payer	53 522
Taxe handicapes à payer	5 406
Construction a payer	36 580
Apprentissage a payer	7 388
Organic a payer	122 236
Taxe additionn. a payer	163 528
Charges sur conges payes	99 210
Chges primes annuel.payer	21 024
Taxe publicite à payer	10 043
Cfe + cvae. a payer	48 032
Taxe fonciere a payer	92 136
Taxe veh.stes a payer	2 582
Taxes diverses	61
Total	1 947 083

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	24 621		
Fournit.entretien d avance	45 805		
Sous traitance d avance	1 245		
Location materiel avance	54 293		
Maintenance d avance	30 794		
Assurances d avance	4 840		
Assur. vie	505		
Honoraires d avance	1 356		
Pub.longue duree d avance	3 570		
Affranchissement d avance	1 914		
Tel scacentre	1 623		
Medecine du travail	14 857		
Interets d emprunts		3 794	
Total	185 499	3 794	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produit d avance	6 852		66 747
Total	6 852		66 747

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/03/2024
Ventes de produits finis	5 462 007
Ventes de prestations	2 276 241
Ventes de marchandises	74 731 044
TOTAL	82 469 291

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 459	
Différences de caisses et règlements	10 037	7 710
Provision litiges		138 539
Provision fournisseurs débiteurs		1 400
Chèques cadeaux périmés	754	2 017
Sinistre incendie parking	647 102	687 102
Régularisation clts/fnrs	2 178	3 264
Régularisation charges fiscales et sociales	13 654	9 327
Régularisation provision N-1		14 385
Régularisation honoraires	8 209	40
TOTAL	684 392	863 783

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements 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 696 355 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	94 626
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	94 626
C. Déficits reportables	2 690 795
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	696 355
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 233 personnes dont 10 apprentis et 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	30	
Employés	176	
Ouvriers	14	
Total	233	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	17 963 332
Avals et cautions	17 963 332
Engagements en matière de pensions	263 162
Engagements de crédit-bail mobilier	32 859
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	18 259 353
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				73 667	73 667
Dotations de l'exercice				26 000	26 000
Amortissements				99 667	99 667
Cumul exercices antérieurs				77 417	77 417
Exercice				27 051	27 051
Redevances payées				104 468	104 468
A un an au plus				27 051	27 051
A plus d'un an et cinq ans au plus				4 508	4 508
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				31 559	31 559
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				27 051	27 051

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 263 162 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 2017-2019
- Taux de charges sociales : 25 %

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

C034DE7510B0464...

Désignation de l'entreprise :SAS SODIMONT		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* 34829866200019		Néant *						
		Exercice N clos le, 31/03/2024						
		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	AG	100 970 76 773 24 197			
		Fonds commercial (1)	AH	AI	76 224 76 224			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	2 529 209 1 650 631 878 577			
		Constructions	AP	AQ	39 418 582 24 072 541 15 346 040			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	4 711 149 4 431 762 279 386			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	4 930 014 4 128 382 801 631			
		Immobilisations en cours	AV	AW	8 965 8 965			
		Avances et acomptes	AX	AY	5 560 5 560			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	BE	1 275 030 1 275 030			
		Prêts	BF	BG	50 516 50 516			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 233 1 233			
TOTAL (II)		BJ	BK	53 107 455 34 360 092 18 747 362				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	39 019 39 019			
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	7 620 607 7 620 607			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	436 732 40 505 396 227			
		Autres créances (3)	BZ	CA	3 552 444 3 552 444			
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	1 197 463 1 197 463				
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	189 292 189 292				
	TOTAL (III)	CJ	CK	13 035 560 40 505 12 995 055				
	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	1A	66 143 015 34 400 597 31 742 417				
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	1 500	(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

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									
		Ecart 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	(1 867 594)								
		RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)												DI	268 625								
		Subventions d'investissement												DJ									
		Provisions réglementées *												DK									
		TOTAL (I)												DL	3 243 118								
		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	17 196								
		Provisions pour charges												DQ									
		TOTAL (III)												DR	17 196								
DETTES (4)		Emprunts obligataires convertibles												DS									
		Autres emprunts obligataires												DT									
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)												DU	15 915 674								
		Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs										EI	)		DV	1 705 823							
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours												DW									
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés												DX	8 024 575								
		Dettes fiscales et sociales												DY	2 028 285								
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés												DZ									
		Autres dettes												EA	734 144								
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)												EB	73 599									
TOTAL (IV)												EC	28 482 102										
Ecart de conversion passif* (V)												ED											
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)												EE	31 742 417										
RENVIS	(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	18 902 292								
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP												EH	4 457 984									

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

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	74 731 043		FB			FC	74 731 043					
	Production vendue	{ biens * services *	FD	5 462 006		FE			FF	5 462 006					
			FG	1 749 569		FH	526 671		FI	2 276 241					
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	81 942 620		FK	526 671		FL	82 469 291					
	Production stockée*								FM						
	Production immobilisée*								FN						
	Subventions d'exploitation								FO	50 250					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)								FP	161 399					
	Autres produits (1) (11)								FQ	203 961					
			Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	82 884 902					
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*								FS	64 808 342					
	Variation de stock (marchandises)*								FT	179 042					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*								FU	295 605					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*								FV	8 076					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*								FW	5 307 006					
	Impôts, taxes et versements assimilés*								FX	1 137 683					
	Salaires et traitements*								FY	6 710 268					
	Charges sociales (10)								FZ	1 660 326					
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	– dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI)				HS			GA	1 801 365				
			– dotations aux provisions*										GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*										GC	40 505	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions										GD		
	Autres charges (12)								GE	20 759					
			Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	81 968 982					
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	915 920						
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	360					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)								GK	22 994					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)								GL	5 222					
	Reprises sur provisions et transferts de charges								GM	20					
	Différences positives de change								GN						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement								GO						
			Total des produits financiers (V)						GP	28 597					
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*								GQ						
	Intérêts et charges assimilées (6)								GR	801 761					
	Différences négatives de change								GS						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								GT						
			Total des charges financières (VI)						GU	801 761					
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(773 164)						
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	142 756						

Désignation de l'entreprise					SAS SODIMONT		Néant ☐ *	
							Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	76 742	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	787 041	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	863 783	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	684 392	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)					HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	684 392	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	179 391	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						HJ	53 522	
Impôts sur les bénéfices * (X)						HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	83 777 283	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	83 508 658	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)						HN	268 625	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme					HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières					HY	108 059
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)					IG	
	(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)					IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées					IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées					IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)					HX	
	(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	140 528
	(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	4 610
	(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.

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 26 SEPTEMBRE 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

RESOLUTION SUR L'AFFECTION DES RESULTATS

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

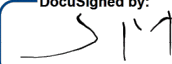
* Report à nouveau..... 268 625,73 Euros

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.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 septembre 2024.

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

CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT

DocuSigned by:

C034DE7510B0464...



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

SODIMONT
SAS au capital de 40 000 Euros

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

11 bis passage Doisy
75017 Paris
Tél. 01 79 97 80 40



**ORIAL
PROVENCE**

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

Membre du réseau



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 ainsi qu'à la CRCC des régions Lyon-Rhône et Paris.

Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur ainsi qu'à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des régions Lyon-Rhône et Paris.

SAS SODIMONT
Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2024

Ce document contient 27 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2024

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 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 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.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 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 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.

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

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

Fait à Lyon, le 13 septembre 2024

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes



M. BRION

Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2024	Net 31/03/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	100 971	76 774	24 197	21 277
Fonds commercial (1)	76 225		76 225	76 225
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 529 209	1 650 632	878 577	881 852
Constructions	39 418 582	24 072 542	15 346 040	16 889 111
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 711 149	4 431 763	279 387	289 010
Autres immobilisations corporelles	4 930 014	4 128 383	801 631	774 540
Immobilisations corporelles en cours	8 965		8 965	
Avances et acomptes	5 560		5 560	5 560
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 275 030		1 275 030	1 274 503
Prêts	50 517		50 517	51 667
Autres immobilisations financières	1 233		1 233	1 233
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	53 107 455	34 360 093	18 747 362	20 264 978
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	39 020		39 020	47 096
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 620 608		7 620 608	7 799 650
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	436 732	40 505	396 227	327 438
Autres créances	3 552 445		3 552 445	3 656 032
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 197 463		1 197 463	580 890
Charges constatées d'avance (3)	189 293		189 293	159 963
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 035 560	40 505	12 995 055	12 571 070
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	66 143 015	34 400 598	31 742 418	32 836 048
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 500	2 650
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/03/2024	31/03/2023
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	-1 867 595	-1 447 356
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	268 626	-420 239
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 243 119	2 974 493
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	17 196	155 735
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 196	155 735
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 915 674	17 567 700
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 705 823	1 223 504
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 024 576	8 349 563
Dettes fiscales et sociales	2 028 286	1 884 707
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	734 144	613 599
Produits constatés d'avance	73 599	66 747
TOTAL DETTES	28 482 103	29 705 819
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	31 742 418	32 836 048
(1) Dont à plus d'un an (a)	9 579 810	12 288 252
(1) Dont à moins d'un an (a)	18 902 293	17 417 567
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 457 984	3 494 186
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/03/2024	31/03/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	74 731 044	71 310 350
Production vendue (biens)	5 462 007	5 162 599
Production vendue (services)	2 276 241	2 154 435
Chiffre d'affaires net	82 469 291	78 627 385
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>526 671</i>	<i>429 877</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	50 250	42 869
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	161 399	154 904
Autres produits	203 962	201 384
Total I	82 884 903	79 026 543
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	64 808 342	61 799 659
Variations de stock	179 043	324 278
Achats de matières premières et autres approvisionnements	295 605	296 018
Variations de stock	8 077	-7 643
Autres achats et charges externes (a)	5 307 007	4 964 328
Impôts, taxes et versements assimilés	1 137 684	1 284 776
Salaires et traitements	6 710 269	6 490 004
Charges sociales	1 660 326	1 691 484
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 801 366	1 997 414
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	40 505	20 871
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	20 759	44 651
Total II	81 968 982	78 905 839
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	915 921	120 704
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)	361	548
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	22 994	21 778
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 222	3 383
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	20	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	28 597	25 709
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	801 762	418 924
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	801 762	418 924
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-773 164	-393 215
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	142 756	-272 511



Compte de résultat (suite)

	31/03/2024	31/03/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	76 742	91 198
Sur opérations en capital		9 410
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	787 041	308 649
Total produits exceptionnels (VII)	863 783	409 257
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	684 392	548 761
Sur opérations en capital		623
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 600
Total charges exceptionnelles (VIII)	684 392	556 984
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	179 391	-147 728
Participation des salariés aux résultats (IX)	53 522	
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	83 777 284	79 461 508
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	83 508 658	79 881 747
BENEFICE OU PERTE	268 626	-420 239
(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		



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SODIMONT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 31 742 418 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 268 626 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 25/06/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 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	92 915	8 056		100 971
Immobilisations incorporelles	169 140	8 056		177 195
- Terrains	2 529 209			2 529 209
- Constructions sur sol propre	28 163 324			28 163 324
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 255 258			11 255 258
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 633 807	77 342		4 711 149
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 179 148	172 084		4 351 232
- Matériel de transport	36 098			36 098
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	524 757	17 927		542 684
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		8 965		8 965
- Avances et acomptes	5 560			5 560
Immobilisations corporelles	51 327 162	276 318		51 603 480
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 274 523	507		1 275 030
- Prêts et autres immobilisations financières	52 900		1 150	51 750
Immobilisations financières	1 327 423	507	1 150	1 326 780
ACTIF IMMOBILISE	52 823 725	284 880	1 150	53 107 455



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	8 056	276 318	507	284 880
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 056	276 318	507	284 880
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 150	1 150
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			1 150	1 150

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	76 225
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	71 638	5 136		76 774
Immobilisations incorporelles	71 638	5 136		76 774
- Terrains	1 647 357	3 275		1 650 632
- Constructions sur sol propre	14 015 353	1 093 662		15 109 015
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	8 514 118	449 409		8 963 527
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 344 798	86 965		4 431 763
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 435 650	152 410		3 588 060
- Matériel de transport	36 098			36 098
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	493 716	10 509		504 225
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	32 487 089	1 796 230		34 283 319
ACTIF IMMOBILISE	32 558 727	1 801 366		34 360 093



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 230 219 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	50 517	1 500	49 017
Autres	1 233		1 233
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	436 732	436 732	
Autres	3 552 445	3 552 445	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	189 293	189 293	
Total	4 230 219	4 179 970	50 250
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 150		

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	176 550
Avoirs à recevoir	1 808
Frs agence de voyage comm à recevoir	63 017
Ristournes à recevoir	1 282 816
Ristournes drive à recevoir	156 324
Prestations à recevoir	133 178
Prestations drive à recevoir	12 787
Prestations coopernic à recevoir	314 304
Prestation coopernic drive à recev.	47 375
Produit à recevoir	16 045
Total	2 204 205



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	155 735		138 539		17 196
Total	155 735		138 539		17 196
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			138 539		



Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision agence de voyages	17 196		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 28 482 103 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	4 457 984	4 457 984		
- à plus de 1 an à l'origine	11 457 690	3 583 703	7 060 181	813 806
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 823			5 823
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 024 576	8 024 576		
Dettes fiscales et sociales	2 028 286	2 028 286		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 434 144	734 144		1 700 000
Produits constatés d'avance	73 599	73 599		
Total	28 482 103	18 902 293	7 060 181	2 519 629
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 958 164			
(**) Dont envers les associés	1 700 000			



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	11 392 611	11 392 611	
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	11 392 611	11 392 611	



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gaz a payer	84 316
Fournisseurs product° agence voyage	11 174
Achats à payer	138 512
Redevance prest.a payer	180 956
Taxe s/ poisson à payer	787
Sous traitance à payer	1 589
Maintenance a payer	45 258
Frais d etudes a payer	2 246
Honoraires a payer	108 568
Publicite a payer	4 884
Publicite galec	36 769
Pourboires dons a payer	856
Deplacements a payer	140
Missions	552
Affranchissement a payer	566
Cotisations a payer	89 253
Fsseurs debours billet. ag. voyages	244
Fsseurs debours tourisme ag.voya	6 506
Redevance sacem a payer	4 041
Redevance sofia	2 646
Interets courus s/emprunt	65 079
Int.bancaire courus a pay	27 962
Conges payes a payer	389 823
Primes 13eme mois a payer	82 608
Interessement a payer	53 522
Taxe handicapes à payer	5 406
Construction a payer	36 580
Apprentissage a payer	7 388
Organic a payer	122 236
Taxe additionn. a payer	163 528
Charges sur conges payes	99 210
Chges primes annuel.payer	21 024
Taxe publicite à payer	10 043
Cfe + cvae. a payer	48 032
Taxe fonciere a payer	92 136
Taxe veh.stes a payer	2 582
Taxes diverses	61
Total	1 947 083



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	24 621		
Fournit.entretien d avance	45 805		
Sous traitance d avance	1 245		
Location materiel avance	54 293		
Maintenance d avance	30 794		
Assurances d avance	4 840		
Assur. vie	505		
Honoraires d avance	1 356		
Pub.longue duree d avance	3 570		
Affranchissement d avance	1 914		
Tel scacentre	1 623		
Medecine du travail	14 857		
Interets d emprunts		3 794	
Total	185 499	3 794	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produit d avance	6 852		66 747
Total	6 852		66 747



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/03/2024
Ventes de produits finis	5 462 007
Ventes de prestations	2 276 241
Ventes de marchandises	74 731 044
TOTAL	82 469 291

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 459	
Différences de caisses et règlements	10 037	7 710
Provision litiges		138 539
Provision fournisseurs débiteurs		1 400
Chèques cadeaux périmés	754	2 017
Sinistre incendie parking	647 102	687 102
Régularisation clts/fnrs	2 178	3 264
Régularisation charges fiscales et sociales	13 654	9 327
Régularisation provision N-1		14 385
Régularisation honoraires	8 209	40
TOTAL	684 392	863 783

Résultat et impôts sur les bénéfices



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements 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 696 355 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	94 626
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	94 626
C. Déficits reportables	2 690 795
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	696 355
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 233 personnes dont 10 apprentis et 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	30	
Employés	176	
Ouvriers	14	
Total	233	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	17 963 332
Avals et cautions	17 963 332
Engagements en matière de pensions	263 162
Engagements de crédit-bail mobilier	32 859
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	18 259 353
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				73 667	73 667
Dotations de l'exercice				26 000	26 000
Amortissements				99 667	99 667
Cumul exercices antérieurs				77 417	77 417
Exercice				27 051	27 051
Redevances payées				104 468	104 468
A un an au plus				27 051	27 051
A plus d'un an et cinq ans au plus				4 508	4 508
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				31 559	31 559
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				27 051	27 051

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 263 162 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 2017-2019
- Taux de charges sociales : 25 %

