



Cabinet Vilaine et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de la Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

Grégoire BUNOT

Christian PALVADEAU

Geneviève DURANTEAU

Rachel VIOLIN

Experts-comptables associés
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

SOMADIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 500 000 €

AVENUE DE PARIS MARGON

28400 - NOGENT-LE-ROTRON

RCS CHARTRES – 393 872 973

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2024



02 40 92 66 00



cva@cvaexperts.fr



www.cvaexperts.fr



6-8, impasse Augustin Fresnel (Bât. Lavoisier).
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté

TVA : FR 63 330 356 700 RCS Nantes 330 356 700 Capital 430 000 euros

A l'assemblée générale de la société SOMADIS,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOMADIS relatifs à l'exercice clos le 31/03/2024, 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 SOMADIS à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

a) 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

b) 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, sur la période 1^{er} avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

4. 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

5. 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 votre Président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Saint-Herblain, le 6 septembre 2024,



Cabinet VILAINE et Associés

Commissaire aux Comptes
Représenté par Christian PALVADEAU



Thomas BASTHISTE

Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

Bilan Actif

Cabinet Vilain et associés
Commissaires aux comptes
31/03/2023
Net

		31/03/2024			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	124 840	120 514	4 326	20 639
	Fonds commercial (1)	313 307		313 307	273 859
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	6 602 480	2 789 700	3 812 780	3 994 949
	Constructions	15 468 379	10 320 525	5 147 854	5 789 717
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 610 649	3 178 190	1 432 459	1 459 431
	Autres immobilisations corporelles	7 521 948	4 678 243	2 843 706	2 706 156
	Immobilisations en cours				52 440
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 040		3 040	3 040
	Créances rattachées à des participations	69 492		69 492	69 492
	Autres titres immobilisés	1 058 195		1 058 195	1 083 660
	Prêts	56 193		56 193	56 193
	Autres immobilisations financières	282 446		282 446	275 440
TOTAL (II)		36 110 969	21 087 172	15 023 797	15 785 016
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 804 185	12 500	5 791 685	6 790 874
	Avances et Acomptes versés sur commandes	34 208		34 208	75 655
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	211 515	25 749	185 766	119 612
	Autres créances	3 238 371		3 238 371	3 598 626
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 250 000	2 250 000		
	DISPONIBILITES	2 035 811		2 035 811	1 876 318
	Charges constatées d'avance	270 595		270 595	327 072
	TOTAL (III)	13 844 686	2 288 249	11 556 436	12 788 157
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		49 955 655	23 375 421	26 580 233	28 573 173

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

408 131

401 125

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Cabinet Vilain et associés
Commissariat aux comptes

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 500 000	1 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 305	2 305
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	150 000	150 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 869 220	5 198 852
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 703 774	120 368
	Subventions d'investissement	32 142	
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	8 257 440	6 971 525
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	2 263	932
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 502 652	12 335 369
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 175 708	247 980
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	484 200	374 794
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 553 882	5 552 056
	Dettes fiscales et sociales	3 226 935	2 731 956
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	342 625	322 771
	Produits constatés d'avance (1)	34 529	35 791
	Total des dettes	18 322 793	21 601 648
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	26 580 233	28 573 173
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 703 773,68	120 368,27
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	12 563 327	13 350 278
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	30 393	1 907 394
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

31/03/2024

31/03/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	77 473 915		77 473 915	72 779 064
	Production vendue (Biens)	38 407		38 407	52 954
	Production vendue (Services et Travaux)	2 729 831		2 729 831	2 173 014
	Montant net du chiffre d'affaires	80 242 153		80 242 153	75 005 032
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			30 695	36 377
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			291 539	259 456
	Autres produits			106 169	109 614
	Total des produits d'exploitation (1)			80 670 556	75 410 478
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			59 336 711	57 210 496
	Variation de stock			986 689	(614 257)
	Achats de matières et autres approvisionnements			106 229	53 136
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 141 611	6 396 000
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 010 251	1 010 808
	Salaires et traitements			6 063 268	6 249 377
	Charges sociales du personnel			1 697 546	1 507 370
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 550 320	1 568 993
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			23 330	12 044
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			213	4 785
	Total des charges d'exploitation (2)			77 916 168	73 398 752
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 754 388	2 011 727

Cabinet Vilain et associés
Commissariat aux comptes

Compte de Résultat

2/2

Cabinet Vilain et associés
Commissariat aux comptes

		31/03/2024	31/03/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 754 388	2 011 727
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		1 773
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 022	1 850
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 264	378 607
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	19 286	382 231
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	274 170	230 819
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	274 170	230 819
RESULTAT FINANCIER		(254 884)	151 412
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 499 504	2 163 139
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	17 573	58 710
	Sur opérations en capital	382 662	403 542
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	400 235	462 252
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 923	12 640
	Sur opérations en capital	677	407 955
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 250 000
	Total des charges exceptionnelles	3 601	2 670 595
RESULTAT EXCEPTIONNEL		396 635	(2 208 343)
PARTICIPATION DES SALAIRES		534 614	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		657 751	(165 573)
TOTAL DES PRODUITS		81 090 077	76 254 961
TOTAL DES CHARGES		79 386 303	76 134 593
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 703 774	120 368

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **26 580 233** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **81 090 077** euros et un total **charges** de **79 386 303** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 703 774** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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

Pour l'exercice clos le 31 mars 2021, la valeur brute des stocks comprend le prix d'achat facturé net de ristourne et de prestation de services ("Trois fois net") et les frais accessoires (cotisations centrales).

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.

Règles et Méthodes Comptables

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

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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 font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,62 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88–90).

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	399 705		39 448		1 006	438 147
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	399 705		39 448		1 006	438 147
CORPORELLES	Terrains	6 602 480					6 602 480
	Constructions sur sol propre	15 453 396					15 453 396
	sur sol d'autrui	2 984					2 984
	instal. agencet aménagement	12 000					12 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 363 086		337 980		90 417	4 610 649
	Instal., agencement, aménagement divers	6 055 625		283 388			6 339 013
	Matériel de transport	224 352		198 333			422 685
	Matériel de bureau, mobilier	758 950		1 300			760 250
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	52 440			52 440		
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		33 525 312		821 001	52 440	90 417	34 203 456
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	72 532					72 532
	Autres titres immobilisés	1 083 660		22 500		47 965	1 058 195
	Prêts et autres immobilisations financières	331 633		7 006			338 639
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 487 825		29 506		47 965
TOTAL		35 412 843		889 954	52 440	139 388	36 110 969

La fusion avec la société HD DEVELOPPEMENT, en date du 20/09/2018, avec effet rétroactif le 01/04/2018, a généré un mali de fusion d'un montant de 127 536 €.

Ce mali de fusion a été affecté :

- aux terrains pour 11 027 € ;
- aux constructions pour 116 509 €, amortis à hauteur de 6 413 € sur l'exercice.

Amortissements

Cabinet Vilaine et Associés
Commissariat aux Comptes

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	105 207	16 313	1 006	120 514
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	105 207	16 313	1 006	120 514
CORPORELLES	Terrains	2 607 530	182 170		2 789 700
	Constructions sur sol propre	9 663 679	641 863		10 305 542
	sur sol d'autrui	2 984			2 984
	instal. agencement aménagement	12 000			12 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 903 655	364 503	89 969	3 178 190
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 771 624	278 727		4 050 351
	Matériel de transport	124 008	35 453		159 460
	Matériel de bureau, mobilier	437 140	31 292		468 432
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 522 620	1 534 007	89 969	20 966 658
TOTAL		19 627 827	1 550 320	90 974	21 087 172

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Fonds Commercial

	31/03/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	273 859	
TOTAL	273 859	

Créances et Dettes

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

		31/03/2024	1 an au plus	plus de 1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	69 492	69 492	
	Prêts (1) (2)	56 193	56 193	
	Autres immobilisations financières	282 446	282 446	
	Clients douteux ou litigieux	925	925	
	Autres créances clients	210 591	210 591	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	99	99	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	163 574	163 574	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 074 698	3 074 698	
	Charges constatées d'avances	270 595	270 595	
	TOTAL DES CREANCES	4 128 612	4 128 612	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	2 263	2 263		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	30 393	30 393		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	7 472 259	2 196 993	4 881 901	393 365
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	159 393	159 393		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 553 882	5 553 882		
	Personnel et comptes rattachés	1 535 499	1 535 499		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	513 282	513 282		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	613 714	613 714		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	564 441	564 441		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 016 315	1 016 315		
	Autres dettes	342 625	342 625		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	34 529	34 529		
	TOTAL DES DETTES	17 838 593	12 563 327	4 881 901	393 365
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		614 739			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 576 440			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		29 538			

Provisions

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes
31/03/2024

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		12 500		12 500
	Sur comptes clients	14 920	10 830		25 749
	Autres	2 250 000			2 250 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 264 920	23 330		2 288 249
	TOTAL GENERAL	2 264 920	23 330		2 288 249
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			23 330		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles	2 263	932	1 331	142,7
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 835	26 849	5 986	22,30
Emprunts et dettes financières divers	6 104	3 959	2 145	54,19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	840 244	482 858	357 385	74,01
Dettes fiscales et sociales	1 819 503	2 140 353	(320 850)	-14,99
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	294 623	284 529	10 095	3,55
TOTAL	2 995 573	2 939 481	56 092	1,91

Charges constatées d'avance (avec détail)

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	270 595	327 072	(56 477)	-17,27
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	270 595	327 072	(56 477)	-17,27

Produits constatés d'avance (avec détail)

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	34 529	35 791	(1 262)	-3,53
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	34 529	35 791	(1 262)	-3,53

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	77 473 915		77 473 915
Production vendue de biens	38 407		38 407
Production vendue de travaux	871 510		871 510
Production vendue de services	1 858 322		1 858 322
TOTAL	80 242 153		80 242 153

Produits et Charges exceptionnels

31/03/2024

Total des produits exceptionnels		400 235
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 573
Prod s/ex antérieurs	35	
Resultat liquidation produit	17 538	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		382 662
Prod cession immo financi	2	
Quote-part des subventions vir	2 660	
Produits exceptionnels	380 000	
Total des charges exceptionnelles		3 601
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 923
Penalites	1 135	
Crean irrecoverable exerc	741	
Charges s/ex antérieurs	1 048	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		677
Val compt immo corpo cede	449	
Val compt immo financ ced	229	
Résultat exceptionnel		396 635

Effectif moyen

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		23	
	Professions intermédiaires		23	
	Employés		181	
	Ouvriers			
	TOTAL		227	

Engagements financiers

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

31/03/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties

1 465 040

1 465 040

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements en matière de retraite

Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés

129 748

129 748

Autres engagements

Cf. état Engagements financiers - Autres engagements

7 198 030

200 000

7 198 030

200 000

Total des engagements financiers (1)

8 792 818

200 000

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

200 000

Détail - Avals, cautions et garanties

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
JONZADIS CAUTION SOLIDAIRE CMUT	232 500	
JONZADIS CAUTION SOLIDAIRE CMUT	75 000	
SOCAMAINE CAUTION SOLIDAIRE EDEL	43 955	
MONTGERON CAUTION SOLIDAIRE BPI	632 993	
JONZADIS CAUTION SOLIDAIRE EDEL		
JONZADIS CAUTION SOLIDAIRE CCOOP	330 593	
AIME DISTRIBUTION CAUTION SOLIDAIRE CCOOP	150 000	
Totalisation	1 465 040	

Détail - Autres engagements

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
CAUTION MR DUMAS BECM		200 000
EDEL 150K€	45 712	
BPVF 275K€	25 467	
EDEL 700K€	367 986	
BECM 550K€	165 000	
CRCA 350K€	309 450	
CRCA 300K€	184 142	
BPVF 2000K€	294 009	
OSEO 275K€	27 171	
EDEL 400K€	291 225	
BPI 650K€	122 917	
CA 203K€	45 192	
BPI 425K€	65 441	
CA 425K€	64 492	
BECM 1000K€	125 001	
OSEO 203K€	38 830	
BPVF 850K€	318 986	
EDEL 118.5K€	30 640	
CM 100K€	97 070	
CM 200K€	28 571	
CA 200K€	65 948	
CA 1000K€	584 185	
CA 500K€	301 328	
BNP 1000K€	492 262	
BECM 250K€	188 088	
BECM 250K€	228 645	
BECM 500K€	169 224	
LBP 1000K€	500 000	
BPI 1500K€	750 000	
CRCA 300K€	252 928	
EDEL 1400K€	759 293	
BPI 756K€	258 826	
Totalisation	7 198 030	200 000

Autres informations

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2012, la société SAS SOMADIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HD HOLDING.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : HD HOLDING

Forme : SAS
SIREN : 532501517

Au capital de : 5 825 090 Euros

Adresse du siège social :
AVENUE DE PARIS
28400 MARGON

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 129 748 euros.

Signé par

Hervé DUMAS

SAS SOMADIS

LE GUE

28400 MARGON

Signature numérique de : Hervé DUMAS

Date : 19-09-2024 16:58

Lieu : MARGON

37656633646663382d366365342d34653...

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

PRESENTATION

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	124 840,04	120 514,45	4 325,59	20 638,76
	Fonds commercial (1)	313 307,13		313 307,13	273 859,41
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	6 602 479,58	2 789 699,97	3 812 779,61	3 994 949,28
	Constructions	15 468 379,08	10 320 525,26	5 147 853,82	5 789 716,84
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 610 649,03	3 178 189,72	1 432 459,31	1 459 430,94
	Autres immobilisations corporelles	7 521 948,41	4 678 242,81	2 843 705,60	2 706 155,86
	Immobilisations en cours				52 439,79
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 040,00		3 040,00	3 040,00
	Créances rattachées à des participations	69 492,00		69 492,00	69 492,00
	Autres titres immobilisés	1 058 194,95		1 058 194,95	1 083 659,61
	Prêts	56 193,14		56 193,14	56 193,14
	Autres immobilisations financières	282 445,71		282 445,71	275 440,19
TOTAL (II)		36 110 969,07	21 087 172,21	15 023 796,86	15 785 015,82
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 804 185,07	12 500,00	5 791 685,07	6 790 874,32
	Avances et Acomptes versés sur commandes	34 208,01		34 208,01	75 655,23
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	211 515,40	25 749,28	185 766,12	119 611,76
	Autres créances	3 238 370,51		3 238 370,51	3 598 626,24
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 250 000,00	2 250 000,00		
	DISPONIBILITES	2 035 811,46		2 035 811,46	1 876 318,02
	Charges constatées d'avance	270 595,26		270 595,26	327 071,79
	TOTAL (III)	13 844 685,71	2 288 249,28	11 556 436,43	12 788 157,36
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	49 955 654,78	23 375 421,49	26 580 233,29	28 573 173,18
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			408 130,85	401 125,33
	(3) dont créances à plus d'un an				

PRESENTATION

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 500 000,00	1 500 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 304,75	2 304,75
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	150 000,00	150 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 869 220,27	5 198 852,00
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 703 773,68	120 368,27
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	32 141,72	
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	8 257 440,42	6 971 525,02
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	2 263,14	932,22
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 502 651,91	12 335 368,77
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 175 707,51	247 979,54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	484 199,78	374 794,43
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 553 882,22	5 552 055,50
	Dettes fiscales et sociales	3 226 934,73	2 731 955,67
	DETTES DIVERSES		
Ecart de conversion passif	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	342 624,91	322 770,90
	Produits constatés d'avance (1)	34 528,67	35 791,13
	Total des dettes	18 322 792,87	21 601 648,16
TOTAL PASSIF		26 580 233,29	28 573 173,18
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 703 773,68	120 368,27
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		12 563 327,42	13 350 278,32
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		30 393,26	1 907 394,44
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat ^{1/2}

			31/03/2024	31/03/2023	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	77 473 915,17		77 473 915,17	72 779 064,45
	Production vendue (Biens)	38 406,78		38 406,78	52 953,55
	Production vendue (Services et Travaux)	2 729 831,12		2 729 831,12	2 173 014,47
	Montant net du chiffre d'affaires	80 242 153,07		80 242 153,07	75 005 032,47
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			30 694,66	36 376,88
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			291 538,84	259 455,50
	Autres produits			106 169,31	109 613,58
	Total des produits d'exploitation (1)			80 670 555,88	75 410 478,43
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			59 336 711,20	57 210 496,49
	Variation de stock			986 689,25	(614 257,32)
	Achats de matières et autres approvisionnements			106 229,08	53 136,31
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 141 610,66	6 396 000,01
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 010 250,59	1 010 807,73
	Salaires et traitements			6 063 268,37	6 249 376,99
	Charges sociales du personnel			1 697 546,32	1 507 369,90
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 550 319,91	1 568 992,72
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			23 329,70	12 043,53
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			212,63	4 785,30	
Total des charges d'exploitation (2)			77 916 167,71	73 398 751,66	
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 754 388,17	2 011 726,77	

PRESENTATION

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/03/2024	31/03/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 754 388,17	2 011 726,77
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		1 773,36
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 021,75	1 850,19
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 264,24	378 607,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		19 285,99	382 230,55
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	274 170,14	230 818,68
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		274 170,14	230 818,68
RESULTAT FINANCIER		(254 884,15)	151 411,87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 499 504,02	2 163 138,64
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	17 573,08	58 710,16
	Sur opérations en capital	382 662,20	403 541,67
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	400 235,28	462 251,83
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 923,42	12 639,81
	Sur opérations en capital	677,20	407 955,39
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 250 000,00
	Total des charges exceptionnelles	3 600,62	2 670 595,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL		396 634,66	(2 208 343,37)
PARTICIPATION DES SALAIRES		534 614,00	
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		657 751,00	(165 573,00)
TOTAL DES PRODUITS		81 090 077,15	76 254 960,81
TOTAL DES CHARGES		79 386 303,47	76 134 592,54
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 703 773,68	120 368,27
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

PRESENTATION

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **26 580 233 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 81 090 077 euros** et un total **charges de 79 386 303 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 703 774 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage Industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Pour l'exercice clos le 31 mars 2021, la valeur brute des stocks comprend le prix d'achat facturé net de ristourne et de prestation de services ("Trois fois net") et les frais accessoires (cotisations centrales).

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

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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 font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,62 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88–90).

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	399 705,35		39 447,72		1 005,90	438 147,17
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	399 705,35		39 447,72		1 005,90	438 147,17
CORPORELLES	Terrains	6 602 479,58					6 602 479,58
	Constructions sur sol propre	15 453 395,58					15 453 395,58
	sur sol d'autrui	2 983,50					2 983,50
	instal. agencé aménagement	12 000,00					12 000,00
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 363 086,28		337 979,84		90 417,09	4 610 649,03
	Instal., agencement, aménagement divers	6 055 625,18		283 388,10			6 339 013,28
	Matériel de transport	224 352,09		198 332,76			422 684,85
	Matériel de bureau, mobilier	758 950,28		1 300,00			760 250,28
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	52 439,79			52 439,79		
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		33 525 312,28		821 000,70	52 439,79	90 417,09	34 203 456,10
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	72 532,00					72 532,00
	Autres titres immobilisés	1 083 659,61		22 500,00		47 964,66	1 058 194,95
	Prêts et autres immobilisations financières	331 633,33		7 005,52			338 638,85
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 487 824,94		29 505,52		47 964,66	1 469 365,80
TOTAL		35 412 842,57		889 953,94	52 439,79	139 387,65	36 110 969,07

La fusion avec la société HD DEVELOPPEMENT, en date du 20/09/2018, avec effet rétroactif le 01/04/2018, a généré un mali de fusion d'un montant de 127 536 €.

Ce mali de fusion a été affecté :

- aux terrains pour 11 027 € ;
- aux constructions pour 116 509 €, amortis à hauteur de 6 413 € sur l'exercice.

PRESENTATION

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	105 207,18	16 313,17	1 005,90
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	105 207,18	16 313,17	1 005,90
CORPORELLES	Terrains	2 607 530,30	182 169,67	2 789 699,97
	Constructions sur sol propre	9 663 678,74	641 863,02	10 305 541,76
	sur sol d'autrui	2 983,50		2 983,50
	instal. agencement aménagement	12 000,00		12 000,00
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 903 655,34	364 502,93	89 968,55
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 771 624,06	278 726,74	4 050 350,80
	Matériel de transport	124 007,58	35 452,80	159 460,38
	Matériel de bureau, mobilier	437 140,05	31 291,58	468 431,63
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 522 619,57	1 534 006,74	89 968,55
TOTAL		19 627 826,75	1 550 319,91	90 974,45
				21 087 172,21

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
					</	

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Edoc.

Fonds Commercial

	31/03/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	273 859,00	
TOTAL	273 859,00	

--

Créances et Dettes

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	69 492,00	69 492,00	
	Prêts (1) (2)	56 193,14	56 193,14	
	Autres immobilisations financières	282 445,71	282 445,71	
	Clients douteux ou litigieux	924,83	924,83	
	Autres créances clients	210 590,57	210 590,57	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	98,85	98,85	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	163 574,14	163 574,14	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 074 697,52	3 074 697,52	
	Charges constatées d'avances	270 595,26	270 595,26	
	TOTAL DES CREANCES	4 128 612,02	4 128 612,02	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	2 263,14	2 263,14		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	30 393,26	30 393,26		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 472 258,65	2 196 992,98	4 881 900,97	393 364,70
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	159 392,94	159 392,94		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 553 882,22	5 553 882,22		
	Personnel et comptes rattachés	1 535 498,71	1 535 498,71		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	513 281,76	513 281,76		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	613 713,73	613 713,73		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	564 440,53	564 440,53		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 016 314,57	1 016 314,57		
	Autres dettes	342 624,91	342 624,91		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	34 528,67	34 528,67		
	TOTAL DES DETTES	17 838 593,09	12 563 327,42	4 881 900,97	393 364,70
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	614 738,58			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 576 440,30			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	29 537,59			

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		12 500,00		12 500,00
	Sur comptes clients	14 919,58	10 829,70		25 749,28
	Autres	2 250 000,00			2 250 000,00
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 264 919,58	23 329,70		2 288 249,28
	TOTAL GENERAL	2 264 919,58	23 329,70		2 288 249,28
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			23 329,70		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

PRESENTATION

PRESENTATION

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	34 529	35 791	(1 262)	-3,53
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	34 529	35 791	(1 262)	-3,53

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais du service électronique Eboc.

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	77 473 915,17		77 473 915,17
Production vendue de biens	38 406,78		38 406,78
Production vendue de travaux	871 509,56		871 509,56
Production vendue de services	1 858 321,56		1 858 321,56
TOTAL	80 242 153,07		80 242 153,07



Produits et Charges exceptionnels

		31/03/2024
Total des produits exceptionnels		400 235,28
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 573,08
Prod s/ex antérieurs	34,95	
Resultat liquidation produit	17 538,13	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		382 662,20
Prod cession immo financi	2,00	
Quote-part des subventions vir	2 660,20	
Produits exceptionnels	380 000,00	
Total des charges exceptionnelles		3 600,62
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 923,42
Penalites	1 135,00	
Crean irreouvrable exerc	740,83	
Charges s/ex antérieurs	1 047,59	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		677,20
Val compt immo corpo cede	448,54	
Val compt immo financ ced	228,66	
Résultat exceptionnel		396 634,66

Effectif moyen

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		23,00	
	Professions intermédiaires		23,00	
	Employés		181,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		227,00	

--

Engagements financiers

31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	1 465 040,27	
	1 465 040,27	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Engagements en matière de retraite		
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	129 748,00	
	129 748,00	
Autres engagements		
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements	7 198 030,11	200 000,00
	7 198 030,11	200 000,00
Total des engagements financiers (1)	8 792 818,38	200 000,00
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		200 000,00
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

PRESENTATION

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
JONZADIS CAUTION SOLIDAIRE CMUT	232 500,00	
JONZADIS CAUTION SOLIDAIRE CMUT	75 000,00	
SOCAMAIN CAUTION SOLIDAIRE EDEL	43 954,83	
MONTGERON CAUTION SOLIDAIRE BPI	632 992,79	
JONZADIS CAUTION SOLIDAIRE EDEL		
JONZADIS CAUTION SOLIDAIRE CCOOP	330 592,65	
AIME DISTRIBUTION CAUTION SOLIDAIRE CCOOP	150 000,00	
Totalisation	1 465 040,27	

PRESENTATION

Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
CAUTION MR DUMAS BECM		200 000,00
EDEL 150K€	45 711,82	
BPVF 275K€	25 466,57	
EDEL 700K€	367 986,08	
BECM 550K€	165 000,00	
CRCA 350K€	309 450,10	
CRCA 300K€	184 141,69	
BPVF 2000K€	294 008,71	
OSEO 275K€	27 170,72	
EDEL 400K€	291 224,79	
BPI 650K€	122 916,66	
CA 203K€	45 192,15	
BPI 425K€	65 441,18	
CA 425K€	64 491,72	
BECM 1000K€	125 000,50	
OSEO 203K€	38 830,48	
BPVF 850K€	318 985,64	
EDEL 118.5K€	30 640,06	
CM 100K€	97 070,33	
CM 200K€	28 571,36	
CA 200K€	65 948,47	
CA 1000K€	584 185,20	
CA 500K€	301 328,48	
BNP 1000K€	492 262,42	
BECM 250K€	188 088,41	
BECM 250K€	228 645,36	
BECM 500K€	169 224,46	
LBP 1000K€	500 000,20	
BPI 1500K€	750 000,00	
CRCA 300K€	252 927,75	
EDEL 1400K€	759 292,74	
BPI 756K€	258 826,06	
Totalisation	7 198 030,11	200 000,00

PRESENTATION

Autres informations

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2012, la société SAS SOMADIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HD HOLDING.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : HD HOLDING

Forme : SAS
SIREN : 532501517

Au capital de : 5 825 090 Euros

Adresse du siège social :
AVENUE DE PARIS
28400 MARGON

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 129 748 euros.