

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LIMOGES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00323 Numéro SIREN : 413 891 011 Nom ou dénomination : SOJUDIS

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2022 sous le numéro de dépôt 485

2050 - Bilan Actif

Comptes approuvés
par l'Assemblée Générale
du 4. février... 2022...
Le Président,

①

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise SAS SOJUDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise avenue d'Oradour sur Glane 87200 ST JUNIEN		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 4 1 3 8 9 1 0 1 1 0 0 0 1 2		Néant ☐ Exercice N clos le 31/08/2021			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB			
		AC			
		CX			
		CQ			
		AF	120 652	110 335	10 317
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AG			
		AI			
		AJ	5 000 000		5 000 000
		AK			
		AL			
		AN	2 386 935	612 472	1 774 463
		AO			
		AP	11 958 752	7 077 379	4 881 373
		AR	3 661 702	2 542 596	1 119 105
		AS			
AT	1 268 436	850 517	417 919		
AV	1 606 055		1 606 055		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	AX				
	AY				
	CS				
	CT				
	CU	667 203		667 203	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CV				
	BB	355 250		355 250	
	BC				
	BD	123 028		123 028	
	BE				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	BF				
	BG				
	BH	1 293		1 293	
	BI				
	BJ	27 149 310	11 193 300	15 956 009	
TOTAL (II)		BK			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	547 036		547 036
		BN			
		BP			
		BQ			
		BR			
	CRÉANCES	BS			
		BT	4 166 595		4 166 595
		BV			
		BW			
		BX	187 726	8 106	179 620
	DIVIDES	BY			
		BZ	1 048 264		1 048 264
		CA			
		CB			
		CC			
Comptes de régularisation	CD				
	CE				
	CF	2 127 946		2 127 946	
	CG				
	CH	177 252		177 252	
Charges constatées d'avance (3)*		CI			
TOTAL (III)		CJ	8 254 822	8 106	8 246 715
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Ecart de conversion actif* (VI)		CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	35 404 132	11 201 407	24 202 725
Renvois (1) Dont droit au bail		CP			
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières, nettes					
(3) Part à plus d'un an		CR			
Clause de réserve de propriété *					
Stocks					
Créances					

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

2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

L'original est, obligatoire, certifié, 51 A
du Code de Commerce (des impôts)

Désignation de l'entreprise				SAS SOJUDIS		Néant ☐	
						Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 1 500 000)					DA	1 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport.					DB	1 734 236
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)					DC	
	Reserve légale (3)					DD	150 000
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont reserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)					DF	
	Autres réserves (Dont reserve relative a l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)					DG	5 568 920
	Report à nouveau					DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	2 254 944
	Subventions d'investissement					DJ	
	Provisions réglementées *					DK	
	TOTAL (I)					DL	11 208 101
	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	151 789
	Provisions pour charges					DQ	
	TOTAL (III)					DR	151 789
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS	
	Autres emprunts obligataires					DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	6 029 668
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)					DV	1 026 852
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	17 811
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	3 551 027
	Dettes fiscales et sociales					DY	2 024 551
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ	51 567
	Autres dettes					EA	131 688
Compte régulier	Produits constatés d'avance (4)					EB	9 668
TOTAL (IV)					EC	12 842 834	
Ecart de conversion passif* (V)					ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	24 202 725	
RENOUVOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital				IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC	
			Ecart de réévaluation libre			ID	
			Réserve de réévaluation (1976)			IE	
	(3)	Dont reserve speciale des plus-values à long terme *				EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	7 316 908
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH	79	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2021

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

Désignation de l'entreprise SAS SOJUDIS		Exercice N		Néant ☐
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA 52 731 397	FB	FC 52 731 397
	Production vendue { biens *	FD 8 423 779	FE	FF 8 423 779
	{ services *	FG 4 617 620	FH	FI 4 617 620
	Chiffres d'affaires nets *	FJ 65 772 797	FK	FL 65 772 797
	Production stockée*			FM
	Production immobilisée*			FN
	Subventions d'exploitation			FO 69 407
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP 237 708
	Autres produits (1) (11)			FQ 25 203
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR 66 105 116
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS 46 846 077
	Variation de stock (marchandises)*			FT (72 043)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU 4 807 708
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV (49 472)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW 3 432 407
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX 899 753
	Salaires et traitements*			FY 4 001 951
	Charges sociales (10)			FZ 1 148 145
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*		GA 1 014 490
		{ - dotations aux provisions*		GB
		Sur actif circulant dotations aux provisions*		GC
	Pour risques et charges dotations aux provisions			GD 70 712
	Autres charges (12)			GE 42 255
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF 62 141 985
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			GG 3 963 130
	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH 14 660
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ 710
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK 378
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL 2 037
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM 22 026
	Différences positives de change			GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO
	Total des produits financiers (V)			GP 25 152
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR 63 845
	Différences négatives de change			GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT
	Total des charges financières (VI)			GU 63 845
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV (38 693)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW 3 939 097

Ceged Group

(RT N° VOIR voir tableau n° 2051) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

Formulaire obligatoire (article 51 A
du Code général des impôts)

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise		SAS SOJUDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	39 163	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	2 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	41 663	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	56 657	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	29 304	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	3 042	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	89 005	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(47 341)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	745 248	
Impôts sur les bénéfices *				HK	891 563	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	66 186 592	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	63 931 648	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 254 944	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HP	19 300
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HQ	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HR	
		- Crédit-bail immobilier			HS	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HT	
	(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)			IX	74 485
	(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			AI	132 247
	(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	2 374	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatifs	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	
	Voir état annexe			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(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° 2012

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOJUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 24 202 725 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 254 944 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/11/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 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 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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

* 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.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

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 ne prévoit pas 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 : 1,57 %

Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TH00-02)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

PROVISION LITIGE GALEC :

Provision constituée pour tenir compte du risque lié au contentieux commercial entre les fournisseurs du Galec et l'enseigne Leclerc. Le 28/02/2018, le Galec a fait l'objet d'une assignation à comparaître du Ministre de l'Economie devant le tribunal de commerce de Paris. Le contentieux porte sur l'obtention de remises additionnelles et inconditionnelles sans contreparties réelles évaluées au niveau national à 83M€. Pour le magasin Sojudis, le risque est évalué à 81 077€.

PROVISION SUR T.E.L. NON MANDATES NON UTILISES A LA CLOTURE :

Afin de prendre mieux en compte les exigences fiscales, la part des TEL non mandatés incluse dans le total des TEL en-cours est diminuée par le crédit d'un compte 709709999 et le débit du compte 419720000. Ce montant est ensuite provisionné, par le débit du 681525000 et le crédit du 151800000, du montant utilisable par les clients à hauteur de 99% au 31/08/21.

COVID 19

Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos :

Les comptes annuels clos le 31/08/2021 intègrent les impacts de l'épidémie liée à la COVID-19 détaillés ci-dessous :

- La répartition du chiffre d'affaires sur les secteurs a été bouleversée avec une intensité sur le concept E. Leclerc Drive et des fermetures temporaires sur les rayons ou secteurs non essentiels.
- Les autres impacts ne sont pas significatifs

IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE SUR LES COMPTES POST-CLOTURE

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Autres éléments significatifs

AVANCE FINANCIERE :

Dans le cadre de son parrainage du magasin Niort Ouest Distribution, le prêt consenti à ce filleul s'établit à 250 000€.

IMMOBILISATIONS EN COURS :

Les immobilisations en cours sont relatives à des projets de création d'un espace culturel et technologique par transfert du rayon culturel et création d'un espace occasion.

DEMISSION

Démission de la Directrice Générale Madame Gwénaelle TAILLANDIER le 18 septembre 2020

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 119 538	1 115		5 120 653
Immobilisations incorporelles	5 119 538	1 115		5 120 653
- Terrains	2 386 435	500		2 386 935
- Constructions sur sol propre	6 551 185	123 123	205 650	6 468 657
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 667 956	14 780	192 641	5 490 095
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 537 919	123 783		3 661 702
- Installations générales, agencements aménagements divers	258 098	183 032	4 117	437 012
- Matériel de transport	271 576	64 905	43 105	293 377
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	545 888	3 050	10 890	538 048
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	265 707	1 355 516	15 167	1 606 056
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 484 763	1 868 689	471 570	20 881 882
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 014 195	8 259		1 022 454
- Autres titres immobilisés	123 030		2	123 029
- Prêts et autres immobilisations financières	22 318	1 000	22 025	1 293
Immobilisations financières	1 159 543	9 259	22 026	1 146 775
ACTIF IMMOBILISE	25 763 844	1 879 063	493 596	27 149 310

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

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	99 911	10 425		110 336
Immobilisations incorporelles	99 911	10 425		110 336
- Terrains	561 570	50 902		612 472
- Constructions sur sol propre	3 793 019	280 728	198 105	3 875 642
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 084 485	275 142	157 890	3 201 737
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 238 677	303 919		2 542 596
- Installations générales, agencements aménagements divers	179 460	23 868	4 117	199 211
- Matériel de transport	271 142	12 370	43 105	240 407
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	361 610	60 180	10 890	410 900
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 489 964	1 007 108	414 107	11 082 965
ACTIF IMMOBILISE	10 589 874	1 017 533	414 107	11 193 301

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 769 787 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	355 250		355 250
Prêts			
Autres	1 293		1 293
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	187 726	187 726	
Autres	1 048 264	1 048 264	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	177 252	177 252	
Total:	1 769 787	1 413 243	356 544
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	274
Autres créances	525 395
Disponibilités	
Total	525 669

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	22 026		22 026	
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	9 274		1 168	8 106
Total	31 300		23 194	8 106
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			1 168	
Financières			22 026	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 500 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 60,00 euros.

Notes sur le bilan

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	81 077				81 077
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	102 743	70 712	102 743		70 712
Total	183 820	70 712	102 743		151 789
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		70 712	102 743		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 825 023 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	79	79		
- à plus de 1 an à l'origine	6 029 589	907 092	3 471 059	1 651 438
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	498 864	113 246	374 018	11 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 551 027	3 551 027		
Dettes fiscales et sociales	2 024 289	2 024 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 567	51 567		
Autres dettes (**)	659 939	659 939		
Produits constatés d'avance	9 669	9 669		
Total	12 825 023	7 316 908	3 845 077	1 663 038
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 108 181			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	875 152			
(**) Dont envers les associés	166 985			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 364 787	3 364 787	
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	3 364 787	3 364 787	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 299
Emprunts et dettes financières divers	16 409
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 302
Dettes fiscales et sociales	1 733 695
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	2 006 705

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	177 252
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	177 252

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	9 669
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	9 669

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	8 384 994		8 384 994
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	38 785		38 785
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 669 023		3 669 023
Ventes de marchandises	52 731 398		52 731 398
Produits des activités annexes	948 597		948 597
TOTAL	65 772 797		65 772 797

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 442 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Dans le cadre de sa mission légale de certification, la facturation des honoraires du commissaire aux comptes, pour l'exercice clos au 31/08/2020 s'est élevée à 8 442 € HT. Au titre de l'exercice clos au 31/08/2021, nous avons évalué la facturation à 8 442 € HT.

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	4 219	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 348	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 091	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	26 526	
Autres charges	2 779	
Amortissements des immobilisations	3 043	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		87
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		39 077
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 500
TOTAL	89 005	41.664

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	3 939 098	1 082 007	2 857 091
+ Résultat exceptionnel	-47 341	-8 687	-38 654
- Participations des salariés	745 249	-181 756	927 005
Résultat comptable	3.146.508	891.564	2 254 944
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 104 658 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	394 937
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	394 937
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	104 658
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2012, la société SAS SOJUDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JALIDIS, avenue d'Oradour sur Glane 87200 SAINT JUNIEN.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 148 personnes dont 5 apprentis et 18 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés	129	
Ouvriers		
Total	148	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Emprunt Crédit Coopératif nominal 860KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	376 250
<i>Emprunt Crédit Coopératif nominal 340KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	110 500
<i>Emprunt CRCA nominal 510 KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	408 909
<i>Emprunt CRCA nominal 1 275K€ - Nantissement du fonds de commerce</i>	1 108 808
<i>Emprunt CRCA nominal 400K€ - Nantissement du fonds de commerce</i>	347 167
<i>Emprunt CRCA nominal 1 500K€ - Nantissement du fonds de commerce</i>	1 013 154
Avals et cautions	3 364 787
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	3 364 787
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage, SOJUDIS s'est engagé à couvrir les pertes d'exploitation des magasins suivants :



Autres informations

- Ussel Distribution, Niort Ouest Distribution, Ile O'dis, Saint Maixent Distribution, Saintes Distribution.

Caution Azia Investissement au profit de BPI jusqu'à 01/2031,
 Caution Niort Ouest Distribution au profit du Crédit Agricole jusqu'à 06/2022,
 Caution Altho au profit du Crédit Mutuel jusqu'à 09/2023,
 Caution Altho au profit de la banque Edel jusqu'à 11/2020,
 Caution Altho au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 12/2023,
 Caution SCI Les Remiégères au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 04/2030.

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage, les sociétés suivantes se sont engagées à couvrir les besoins d'exploitation de SOJUDIS :
 SAS Bonnemie Ile O'Dis - SAS Saint Maixent Distribution - SAS Ussel Distribution - SAS Limoges Distribution - SAS Saintes Distribution

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 335 554 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Dossier de Gestion

Capacité d'autofinancement (retraité)

	31/08/2021	31/08/2020
Résultat net	2 254 944	1 672 851
+ Dotations aux amortissements	1 017 533	950 163
+ Dotations aux provisions	70 712	102 743
+ Dotations pour dépréciation des actifs		4 812
- Reprises sur charges calculées	127 487	94 288
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)	2 500	26 492
+ VNC des immobilisations cédées (675)	26 526	32 842
= Capacité d'autofinancement	3 239 730	2 642 630

	31/08/2021	31/08/2020
Excédent Brut d'Exploitation	4 827 677	3 853 987
+ Transfert de charges	132 248	143 094
+ Autres produits d'exploitation	25 204	32 137
- Autres charges d'exploitation	42 255	24 753
+ Quote-part des opérations faites en commun	14 661	9 449
+ Produits financiers	3 126	3 937
- Charges financières	63 846	64 898
+ Produits exceptionnels	39 164	22 006
- Charges exceptionnelles	59 436	15 068
- Participation des salariés	745 249	614 248
- Impôts sur les bénéfices	891 564	703 012
= Capacité d'autofinancement	3 239 730	2 642 630

 Dossier de Gestion

Tableau de financement (retraité)

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	3 239 730	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	3 239 730	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	46 346	
Apports en fonds propres, en comptes courants	195 767	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail	1 138 621	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	4 620 463	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		1 417 500
Remboursement de comptes courants		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		1 868 396
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		875 152
Total des emplois		4 161 048
Variation du fonds de roulement net global	459 415	

	31/08/2021	31/08/2020	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	4 713 633	4 592 117	121 516	
Avances et acomptes versés sur commandes		1 163		1 163
Comptes clients, comptes rattachés	187 726	219 148		31 422
Autres créances	1 048 264	973 220	75 044	
Comptes de régularisation	177 252	74 279	102 974	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	17 811	14 146		3 665
Fournisseurs, comptes rattachés	3 551 027	3 630 194	79 167	
Dettes fiscales et sociales	2 024 551	1 823 636		200 915
Autres dettes	202 963	404 782	201 818	
Comptes de Régularisation	9 669	23 281	13 612	
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			356 966	
Variation de la trésorerie active	2 127 946	2 027 418	100 528	
Variations de la trésorerie passive	79	2 000	1 921	
Variation nette de trésorerie			102 449	
Variation du fonds de roulement net global			459 415	

Dossier de Gestion

Du résultat à la trésorerie (retraité)

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	2 254 944	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	1 088 246	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		127 487
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations	24 026	
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	3 239 730	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	46 346	
Apports en fonds propres, en comptes courants	195 767	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	1 138 621	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	1 380 734	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		1 417 500
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		1 868 396
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		875 152
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		4 161 048
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	2 025 418	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	2 484 833	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Augmentation des stocks		121 516
Diminution des acomptes versés sur commandes	1 163	
Diminution de l'en-cours clients	31 422	
Augmentation des autres créances		178 018
Augmentation des acomptes reçus	3 665	
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		79 167
Augmentation des dettes fiscales et sociales	200 915	
Diminution des autres dettes		215 430
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		356 966
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	2 127 867	

 Dossier de Gestion

Tableau des flux de trésorerie (retraité)

	Montants
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION	
Résultat d'exploitation	3 963 131
Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité	
+ Amortissements et provisions (à l'exclusion des provisions sur actif circulant)	980 910
= Résultat brut d'exploitation	4 944 041
Variation du Besoin en Fonds de Roulement d'Exploitation	
- Variation des stocks	-121 516
- Variation des créances d'exploitation	-146 600
+ Variation des dettes d'exploitation	140 065
= Flux net de trésorerie d'exploitation	4 815 990
Autres encaissements et décaissements liés à l'activité	
- Frais financiers	-63 846
+ Produits financiers	17 787
- Impôts sur les sociétés	-891 564
- Charges exceptionnelles liées à l'activité	-804 685
+ Produits exceptionnels liés à l'activité	39 164
- Variation des autres créances liées à l'activité	
+ Variation des autres dettes liées à l'activité	-97
= Flux net de trésorerie généré par l'activité (A)	3 112 749
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT	
- Acquisitions d'immobilisations	-1 868 396
+ Cessions d'immobilisations	2 500
+ Réduction d'immobilisations financières	43 846
+/- Variation des dettes et créances relatives aux investissements	-229 985
= Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement (B)	-2 052 035
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT	
+ Augmentation de capital en numéraire et versements par les associés	195 767
- Réduction de capital	
- Dividendes versés	-1 417 500
+ Emissions d'emprunts	1 138 621
- Remboursements d'emprunts	-875 152
+ Subventions d'investissements reçues	
+/- Variation des dettes et créances relatives aux opérations de financement	
= Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)	-958 265
VARIATION DE TRESORERIE (A+B+C)	102 449
+ Trésorerie d'ouverture	2 025 418
= Trésorerie de clôture	2 127 867

SOJUDIS

Société par actions simplifiée au capital de 1 500 000 €
Siège Social : Avenue d'Oradour-sur-Glane
87200 SAINT JUNIEN

N° SIRET : 413 891 011 00012
Code APE : 4711F
RCS LIMOGES : 413 891 011

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

Aux Associés de la société SOJUDIS,

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 SOJUDIS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, 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 du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

68.

.../...

.../...

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 du 1^{er} septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques » en page 13 de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact de la crise sanitaire liée à la COVID-19.

IV. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du coût d'entrée des immobilisations corporelles et des stocks de marchandises.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

CS

.../...

.../...

V. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

VI. RESPONSABILITES 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.

VII. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

CS.

.../...

.../...

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 Poitiers, le 18 janvier 2021

Pour la SARL DUO SOLUTIONS AUDIT,
Commissaire aux Comptes,



Christine JANET

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	120 653	110 336	10 317	19 627
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 000 000		5 000 000	5 000 000
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 386 935	612 472	1 774 463	1 824 865
Constructions	11 958 752	7 077 379	4 881 373	5 341 636
Installations techniques, matériel et outillage	3 661 702	2 542 596	1 119 106	1 299 242
Autres immobilisations corporelles	1 268 437	850 518	417 919	263 350
Immob. en cours / Avances & acomptes	1 606 056		1 606 056	265 707
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 022 454		1 022 454	1 014 195
Autres titres immobilisés	123 029		123 029	123 029
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 293		1 293	293
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	27 149 310	11 193 301	15 956 009	15 151 943
Stocks				
Matières premières et autres approv.	547 037		547 037	497 564
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 166 596		4 166 596	4 094 553
Créances				
Clients et comptes rattachés	187 726	8 106	179 620	209 874
Fournisseurs débiteurs	513 698		513 698	402 984
Personnel	462		462	476
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	18 676		18 676	142 102
Autres créances	515 429		515 429	427 658
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 163
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 127 946		2 127 946	2 027 418
Charges constatées d'avance	177 252		177 252	74 279
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 254 822	8 106	8 246 716	7 878 071
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	35 404 133	11 201 407	24 202 725	23 030 015

Bilan

	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 734 237	1 734 237
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	150 000	150 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 568 921	5 313 569
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 254 944	1 672 851
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 208 102	10 370 658
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	151 789	183 820
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	151 789	183 820
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	6 029 589	5 797 688
<i>Découverts et concours bancaires</i>	79	2 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	6 029 668	5 799 688
Emprunts et dettes financières diverses	498 864	467 394
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	527 989	332 222
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 811	14 146
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 551 027	3 630 194
<i>Personnel</i>	1 178 877	1 013 189
<i>Organismes sociaux</i>	383 882	327 820
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	85 269	93 859
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	376 524	388 768
Dettes fiscales et sociales	2 024 551	1 823 636
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 567	281 552
Autres dettes	131 688	103 424
Produits constatés d'avance	9 669	23 281
TOTAL DETTES	12 842 834	12 475 537
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	24 202 725	23 030 015

Compte de résultat

	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	52 731 398	49 365 734
Production vendue (biens)	8 423 779	8 103 022
Production vendue (services)	4 617 620	4 005 690
Chiffre d'affaires net	65 772 797	61 474 447
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	69 407	20 537
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	237 708	237 382
Autres produits	25 204	32 137
Total I	66 105 116	61 764 503
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	46 846 077	43 682 723
Variations de stock	-72 043	143 538
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 807 708	4 787 674
Variations de stock	-49 473	-35 225
Autres achats et charges externes (a)	3 432 407	3 102 423
Impôts, taxes et versements assimilés	899 753	960 550
Salaires et traitements	4 001 951	3 896 011
Charges sociales	1 148 146	1 103 303
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 014 491	950 163
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		4 812
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	70 712	102 743
Autres charges	42 255	24 753
Total II	62 141 985	58 723 468
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 963 131	3 041 034
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	14 661	9 449
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	711	756
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	378	378
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 037	2 803
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	22 026	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	25 152	3 937
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	63 846	64 898
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	63 846	64 898
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-38 694	-60 961
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 939 098	2 989 523

Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	39 164	22 006
Sur opérations en capital	2 500	26 492
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	41 664	48 498
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	56 657	8 219
Sur opérations en capital	29 305	39 691
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 043	
Total charges exceptionnelles (VIII)	89 005	47 910
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-47 341	589
Participation des salariés aux résultats (IX)	745 249	614 248
Impôts sur les bénéfices (X)	891 564	703 012
Total des produits (I+III+V+VII)	66 186 593	61 826 387
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	63 931 649	60 153 536
BENEFICE OU PERTE	2 254 944	1 672 851
(a) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - 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		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOJUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 24 202 725 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 254 944 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/11/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 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 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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans



Règles et méthodes comptables

* 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.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

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 ne prévoit pas 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 : 1,57 %



EXCO VALÉRIANCE

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Visé par le commissaire
aux comptes

Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TH00-02)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

PROVISION LITIGE GALEC :

Provision constituée pour tenir compte du risque lié au contentieux commercial entre les fournisseurs du Galec et l'enseigne Leclerc. Le 28/02/2018, le Galec a fait l'objet d'une assignation à comparaître du Ministre de l'Economie devant le tribunal de commerce de Paris. Le contentieux porte sur l'obtention de remises additionnelles et inconditionnelles sans contreparties réelles évaluées au niveau national à 83M€. Pour le magasin Sojudis, le risque est évalué à 81 077€.

PROVISION SUR T.E.L. NON MANDATES NON UTILISES A LA CLOTURE :

Afin de prendre mieux en compte les exigences fiscales, la part des TEL non mandatés incluse dans le total des TEL en-cours est diminuée par le crédit d'un compte 709709999 et le débit du compte 419720000. Ce montant est ensuite provisionné, par le débit du 681525000 et le crédit du 151800000, du montant utilisable par les clients à hauteur de 99% au 31/08/21.

COVID 19

Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos :

Les comptes annuels clos le 31/08/2021 intègrent les impacts de l'épidémie liée à la COVID-19 détaillés ci-dessous :

- La répartition du chiffre d'affaires sur les secteurs a été bouleversée avec une intensité sur le concept E. Leclerc Drive et des fermetures temporaires sur les rayons ou secteurs non essentiels.
- Les autres impacts ne sont pas significatifs.

IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE SUR LES COMPTES POST-CLOTURE

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Autres éléments significatifs

AVANCE FINANCIERE :

Dans le cadre de son parrainage du magasin Niort Ouest Distribution, le prêt consenti à ce filleul s'établit à 250 000€.

IMMOBILISATIONS EN COURS :

Les immobilisations en cours sont relatives à des projets de création d'un espace culturel et technologique par transfert du rayon culturel et création d'un espace occasion.

DEMISSION

Démission de la Directrice Générale Madame Gwénaelle TAILLANDIER le 18 septembre 2020.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 119 538	1 115		5 120 653
Immobilisations incorporelles	5 119 538	1 115		5 120 653
- Terrains	2 386 435	500		2 386 935
- Constructions sur sol propre	6 551 185	123 123	205 650	6 468 657
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 667 956	14 780	192 641	5 490 095
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 537 919	123 783		3 661 702
- Installations générales, agencements aménagements divers	258 098	183 032	4 117	437 012
- Matériel de transport	271 576	64 905	43 105	293 377
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	545 888	3 050	10 890	538 048
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	265 707	1 355 516	15 167	1 606 056
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 484 763	1 868 689	471 570	20 881 882
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 014 195	8 259		1 022 454
- Autres titres immobilisés	123 030		2	123 029
- Prêts et autres immobilisations financières	22 318	1 000	22 025	1 293
Immobilisations financières	1 159 543	9 259	22 026	1 146 775
ACTIF IMMOBILISE	25 763 844	1 879 063	493 596	27 149 310

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial a été inscrit au bilan pour 5 000 000 € suite à la fusion de Junidis avec Sojudis en 2004.
La comptabilisation a été faite à la valeur comptable et aucune dépréciation n'a été constatée.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

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	99 911	10 425		110 336
Immobilisations incorporelles	99 911	10 425		110 336
- Terrains	561 570	50 902		612 472
- Constructions sur sol propre	3 793 019	280 728	198 105	3 875 642
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 084 485	275 142	157 890	3 201 737
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 238 677	303 919		2 542 596
- Installations générales, agencements aménagements divers	179 460	23 868	4 117	199 211
- Matériel de transport	271 142	12 370	43 105	240 407
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	361 610	60 180	10 890	410 900
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 489 964	1 007 108	414 107	11 082 965
ACTIF IMMOBILISE	10 589 874	1 017 533	414 107	11 193 301

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 769 787 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	355 250		355 250
Prêts			
Autres	1 293		1 293
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	187 726	187 726	
Autres	1 048 264	1 048 264	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	177 252	177 252	
Total	1 769 787	1 413 243	356 544
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	274
Autres créances	525 395
Disponibilités	
Total	525 669

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	22 026		22 026	
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	9 274		1 168	8 106
Total	31 300		23 194	8 106
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			1 168	
Financières			22 026	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 500 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 60,00 euros.

Notes sur le bilan

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	81 077				81 077
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	102 743	70 712	102 743		70 712
Total	183 820	70 712	102 743		151 789
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		70 712	102 743		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 825 023 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	79	79		
- à plus de 1 an à l'origine	6 029 589	907 091	3 453 143	1 669 355
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	498 864	113 246	374 018	11 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 551 027	3 551 027		
Dettes fiscales et sociales	2 024 289	2 024 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 567	51 567		
Autres dettes (**)	659 939	659 939		
Produits constatés d'avance	9 669	9 669		
Total	12 825 023	7 316 907	3 827 161	1 680 955
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 093 638			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	860 610			
(**) Dont envers les associés	166 985			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 955 878	2 955 878	
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	2 955 878	2 955 878	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 299
Emprunts et dettes financières divers	16 409
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 302
Dettes fiscales et sociales	1 733 695
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	2 006 705

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	177 252
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	177 252

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	9 669
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	9 669

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	8 384 994		8 384 994
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	38 785		38 785
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 669 023		3 669 023
Ventes de marchandises	52 731 398		52 731 398
Produits des activités annexes	948 597		948 597
TOTAL	65 772 797		65 772 797

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 442 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Dans le cadre de sa mission légale de certification, la facturation des honoraires du commissaire aux comptes, pour l'exercice clos au 31/08/2020 s'est élevée à 8 442 € HT. Au titre de l'exercice clos au 31/08/2021, nous avons évalué la facturation à 8 442 € HT.

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	4 219	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 348	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 091	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	26 526	
Autres charges	2 779	
Amortissements des immobilisations	3 043	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		87
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		39 077
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 500
TOTAL	89 005	41 664

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	3 939 098	1 082 007	2 857 091
+ Résultat exceptionnel	-47 341	-8 687	-38 654
- Participations des salariés	745 249	-181 756	927 005
Résultat comptable	3 146 508	891 564	2 254 944
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 104 658 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	394 937
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	394 937
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	104 658
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2012, la société SAS SOJUDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JALIDIS, avenue d'Oradour sur Glane 87200 SAINT JUNIEN.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 148 personnes dont 5 apprentis et 18 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés	129	
Ouvriers		
Total	148	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Emprunt Crédit Coopératif nominal 860KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	376 250
<i>Emprunt Crédit Coopératif nominal 340KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	110 500
<i>Emprunt CRCA nominal 1 275KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	1 108 808
<i>Emprunt CRCA nominal 400KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	347 167
<i>Emprunt CRCA nominal 1 500KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	1 013 154
Avals et cautions	2 955 878
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	2 955 878
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage, SOJUDIS s'est engagé à couvrir les pertes d'exploitation des magasins suivants :



EXCO VALLIANCE

Visé par le commissaire
aux comptes

Page 24

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Autres informations

- Ussel Distribution, Niort Ouest Distribution, Ile O'dis, Saint Maixent Distribution, Saintes Distribution, Chrislis/Lisplais.

Cautions Azia Investissement au profit de BPI jusqu'à 01/2031,
 Cautions Niort Ouest Distribution au profit du Crédit Agricole jusqu'à 06/2026, 08/2026 et 03/2031,
 Cautions Altho au profit du Crédit Mutuel jusqu'à 09/2023,
 Cautions Altho au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 11/2023,
 Cautions SCI Les Remiégères au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 04/2030,
 Cautions Azia Investissement au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 02/2031,
 Cautions Azia Investissement au profit du Crédit Agricole jusqu'à 02/2031,
 Cautions Niort Ouest Distribution au profit de Edel jusqu'à 04/2031,
 Cautions Niort Ouest Distribution au profit de BPI jusqu'à 10/2031.

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage, les sociétés suivantes se sont engagées à couvrir les besoins d'exploitation de SOJUDIS :
 SAS Bonnemie Ile O'Dis - SAS Saint Maixent Distribution - SAS Ussel Distribution - SAS Limoges Distribution - SAS Saintes Distribution

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 335 554 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Dossier de Gestion

Capacité d'autofinancement (retraité)

	31/08/2021	31/08/2020
Résultat net	2 254 944	1 672 851
+ Dotations aux amortissements	1 017 533	950 163
+ Dotations aux provisions	70 712	102 743
+ Dotations pour dépréciation des actifs		4 812
- Reprises sur charges calculées	127 487	94 288
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)	2 500	26 492
+ VNC des immobilisations cédées (675)	26 526	32 842
= Capacité d'autofinancement	3 239 730	2 642 630

	31/08/2021	31/08/2020
Excédent Brut d'Exploitation	4 827 677	3 853 987
+ Transfert de charges	132 248	143 094
+ Autres produits d'exploitation	25 204	32 137
- Autres charges d'exploitation	42 255	24 753
+ Quote-part des opérations faites en commun	14 661	9 449
+ Produits financiers	3 126	3 937
- Charges financières	63 846	64 898
+ Produits exceptionnels	39 164	22 006
- Charges exceptionnelles	59 436	15 068
- Participation des salariés	745 249	614 248
- Impôts sur les bénéfices	891 564	703 012
= Capacité d'autofinancement	3 239.730	2 642 630

Dossier de Gestion

Tableau de financement (retraité)

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	3 239 730	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	3 239 730	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	46 346	
Apports en fonds propres, en comptes courants	195 767	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail	1 124 079	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	4 605 921	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		1 417 500
Remboursement de comptes courants		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		1 868 396
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		860 610
Total des emplois		4 146 506
Variation du fonds de roulement net global	459 415	

	31/08/2021	31/08/2020	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	4 713 633	4 592 117	121 516	
Avances et acomptes versés sur commandes		1 163		1 163
Comptes clients, comptes rattachés	187 726	219 148		31 422
Autres créances	1 048 264	973 220	75 044	
Comptes de régularisation	177 252	74 279	102 974	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	17 811	14 146		3 665
Fournisseurs, comptes rattachés	3 551 027	3 630 194	79 167	
Dettes fiscales et sociales	2 024 551	1 823 636		200 915
Autres dettes	202 963	404 782	201 818	
Comptes de Régularisation	9 669	23 281	13 612	
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			356 966	
Variation de la trésorerie active	2 127 946	2 027 418	100 528	
Variations de la trésorerie passive	79	2 000	1 921	
Variation nette de trésorerie			102 449	
Variation du fonds de roulement net global			459 415	

Dossier de Gestion

Du résultat à la trésorerie (retraité)

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	2 254 944	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	1 088 246	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		127 487
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations	24 026	
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation :	3 239 730	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	46 346	
Apports en fonds propres, en comptes courants	195 767	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	1 124 079	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	1 366 191	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		1 417 500
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		1 868 396
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		860 610
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		4 146 506
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	2 025 418	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	2 484 833	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Augmentation des stocks		121 516
Diminution des acomptes versés sur commandes	1 163	
Diminution de l'en-cours clients	31 422	
Augmentation des autres créances		178 018
Augmentation des acomptes reçus	3 665	
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		79 167
Augmentation des dettes fiscales et sociales	200 915	
Diminution des autres dettes		215 430
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		356 966
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	2 127 867	

Dossier de Gestion

Tableau des flux de trésorerie (retraité)

	Montants
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION	
Résultat d'exploitation	3 963 131
<i>Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité</i>	
+ Amortissements et provisions (à l'exclusion des provisions sur actif circulant)	980 910
= Résultat brut d'exploitation	4 944 041
<i>Variation du Besoin en Fonds de Roulement d'Exploitation</i>	
- Variation des stocks	-121 516
- Variation des créances d'exploitation	-146 600
+ Variation des dettes d'exploitation	140 065
= Flux net de trésorerie d'exploitation	4 815 990
<i>Autres encaissements et décaissements liés à l'activité</i>	
- Frais financiers	-63 846
+ Produits financiers	17 787
- Impôts sur les sociétés	-891 564
- Charges exceptionnelles liées à l'activité	-804 685
+ Produits exceptionnels liés à l'activité	39 164
- Variation des autres créances liées à l'activité	
+ Variation des autres dettes liées à l'activité	-97
= Flux net de trésorerie généré par l'activité (A)	3 112 749
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT	
- Acquisitions d'immobilisations	-1 868 396
+ Cessions d'immobilisations	2 500
+ Réduction d'immobilisations financières	43 846
+/- Variation des dettes et créances relatives aux investissements	-229 985
= Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement (B)	-2 052 035
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT	
+ Augmentation de capital en numéraire et versements par les associés	195 767
- Réduction de capital	
- Dividendes versés	-1 417 500
+ Emissions d'emprunts	1 124 079
- Remboursements d'emprunts	-860 610
+ Subventions d'investissements reçues	
+/- Variation des dettes et créances relatives aux opérations de financement	
= Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)	-958 265
VARIATION DE TRESORERIE (A+B+C)	102 449
+ Trésorerie d'ouverture	2 025 418
= Trésorerie de clôture	2 127 867

SOJUDIS
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1.500.000 €
Siège social : Avenue d'Oradour sur Glane - 87200 ST JUNIEN
413 891 011 RCS LIMOGES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 4 FÉVRIER 2022
--

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2020/2021, s'élevant à 2 254 944,22 € de la manière suivante :

- | | |
|--|----------------|
| - aux actionnaires, à titre de dividende, à concurrence de | 1 430 000,00 € |
| Soit 57,20 € par action, | |
| - au compte "autres réserves, le solde soit | 824 944,22 € |

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

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués aux personnes physiques sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux actionnaires que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

- ✓ Exercice clos le 31 août 2018 : 1 260 000 €, soit 50,20 € par titre,
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 260 000 € ;
- ✓ Exercice clos le 31 août 2019 : 1 280 000 €, soit 51,20 € par titre,
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 280 000 € ;
- ✓ Exercice clos le 31 août 2020 : 1 417 500 €, soit 56,70 € par titre,
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 280 000 €.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 FÉVRIER 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme
Le Président**



*

SOJUDIS
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1.500.000 €
Siège social : Avenue d'Oradour sur Glane - 87200 ST JUNIEN
413 891 011 RCS LIMOGES

**II. DOCUMENTS DESTINES AU GREFFE
DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LIMOGES**

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 4 FÉVRIER 2022

- 1. COMPTES ANNUELS (BILAN, COMPTE DE RESULTAT, ANNEXE)**
- 2. RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES, COMPTES ANNUELS (BILAN, COMPTE DE RESULTAT, ANNEXE)**
- 3. RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT, VOTEE**

Chacun de ces documents est certifié conforme par le Président. Sur les comptes annuels figure également la mention « Comptes approuvés par l'Assemblée Générale du **4 FÉVRIER 2022** - le Président ».

JOINDRE : - un chèque de **45,34 Euros** à l'ordre du Greffier.
