SOCIETE DE DISTRIBUTION SURGERIENNE - SO.DI.SUR
Société par actions simplifiée au capital de 250 000 euros
Siège social : 12 rue Jean-Philippe Rameau, 17700 SURGERES
417 080 066 RCS LA ROCHELLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 SEPTEMBRE 2024

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 1 569 702,46 euros de la manière suivante :

- aux actionnaires, à titre de dividendes, ... 1 072 000,00 euros
  soit 4,29 euros par action

- le solde, soit la somme de ..... 497 702,46 euros
  à la réserve ordinaire.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 072 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 20 septembre 2024.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.
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 mars 2021 :
1 071 641 euros, soit 4,29 euros par titre,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 071 641 euros.

Exercice clos le 31 mars 2022 :
1 072 000 euros, soit 4,29 euros par titre,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 072 000 euros.

Exercice clos le 31 mars 2023 :
1 072 000 euros, soit 4,29 euros par titre,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 072 000 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 SEPTEMBRE 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifiée conforme
Le Président
Arnaud VILLAT



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

① BILAN - ACTIF

Comptes approuvés par l'Assemblée Générale du 20 septembre 2024 **Le Président,**

CERFA N° 2050 2024

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

Adresse de l'entreprise : Rue jean-philippe rameau 17700 SURGERES — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 1 7 0 8 0 0 6 6 0 0 0 3 4 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le 31032024 Net 3	N-1 31032023 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	112 653	AG 97 566	15 086	13 382
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	3 357 900	AO 1 644 415	1 713 485	1 768 103
	Constructions	AP	16 523 080	AQ 12 025 949	4 497 131	5 307 538
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 141 295	AS 3 574 265	1 567 029	1 710 992
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 157 115	AU 933 886	223 229	185 263
	Immobilisations en cours	AV	91 433	AW	91 433	14 051
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	95 666	CV	95 666	95 666
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	667 895	BE	667 895	667 894
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	947 605	BI	947 605	558 319
	TOTAL (II)	BJ	**28 094 642**	BK **18 276 082**	**9 818 560**	**10 321 209**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	103 091	BM	103 091	91 791
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	5 242 472	BU 1 286	5 241 186	5 369 371
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	292 309	BY 8 934	283 375	335 223
	Autres créances (3)	BZ	1 823 865	CA	1 823 865	1 439 442
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	522 740	CE	522 740	250 000
	Disponibilités	CF	1 848 524	CG	1 848 524	2 089 359
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	228 640	CI	228 640	248 648
	TOTAL (III)	CJ	**10 061 640**	CK **10 220**	**10 051 420**	**9 823 833**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**38 156 282**	1A **18 286 302**	**19 869 980**	**20 145 042**

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

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

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

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise SAS SODISUR — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 250 000)	DA	250 000	250 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	6 440 436	5 951 874
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**1 569 702**	**1 560 562**
	Subventions d'investissement	DJ	871	1 727
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**8 286 010**	**7 789 163**
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	148 362	144 977
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	**148 362**	**144 977**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 755 674	5 526 550
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	285 932	540 658
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	210	120
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 777 701	3 811 586
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 357 687	2 082 120
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	8 748	12 097
	Autres dettes	EA	208 073	188 498
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	41 583	49 272
	TOTAL (IV)	EC	**11 435 608**	**12 210 901**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**19 869 980**	**20 145 042**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 821 520	7 641 286
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	185 429	10 316

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

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

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

DGFiP N° 2052 2024

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

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	55 679 494	FB	(4 126)	FC	55 675 368	53 543 562
	Production vendue biens*	FD	7 838 205	FE		FF	7 838 205	7 952 299
	Production vendue services *	FG	8 540 104	FH		FI	8 540 104	6 889 306
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**72 057 803**	FK	**(4 126)**	FL	**72 053 678**	**68 385 168**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	74 210	47 755
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	225 607	137 433
	Autres produits (1) (11)					FQ	17 562	14 985
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**72 371 057**	**68 585 341**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	50 644 646	49 469 592
	Variation de stock (marchandises)*					FT	126 899	(115 634)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	4 584 549	3 364 471
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(11 301)	(4 039)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 202 863	4 661 549
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	842 900	793 331
	Salaires et traitements *					FY	5 520 431	4 994 906
	Charges sociales (10)					FZ	1 451 531	1 377 375
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3))	HS				GA	1 423 177	1 371 823
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	3 359	4 523
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	56 506	53 121
	Autres charges (12)					GE	16 971	13 967
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**69 862 530**	**65 984 985**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**2 508 526**	**2 600 355**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH	12 282	2 899
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	344	628
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	43 119	9 871
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**43 463**	**10 499**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	66 998	61 137
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**66 998**	**61 137**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(23 535)**	**(50 638)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**2 497 274**	**2 552 615**

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

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

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise **SAS SODISUR** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	30 624	38 309
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	27 355	32 630
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**57 979**	**70 940**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	37 820	31 663
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	25 000	31 016
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	5 044	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**67 864**	**62 679**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(9 884)**	**8 260**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	440 174	472 504
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	477 513	527 810
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**72 484 781**	**68 669 678**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**70 915 079**	**67 109 116**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**1 569 702**	**1 560 562**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	211 668	212 479
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	51 200	26 583
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	16 092	6 776
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	169 646	91 871
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 920	2 981
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	67 864	57 979

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Etats financiers au 31/03/2024

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **19 869 980** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **72 484 781** euros et un total **charges** de **70 915 079** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 569 702** euros.

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

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :
- Concessions, brevets et licences : 1 à 3 ans.
- Terrains et aménagement terrains : 50 ans
- Constructions : 10 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 5 à 15 ans.
- Installations et agencements divers : 3 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 3 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans.
- Matériel de transport : 4 à 5 ans.
- Mobilier : 10 ans

Fonds commercial

En cas de fonds commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du 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 et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.
En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement 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 prévoit des indemnités de fin de carrière.

Il a été signé un contrat en vue de la constitution d'un capital qui assure le préfinancement des indémnités de fin de carrière :
- Contrat ABEILLE STRATEGIE IFC au 1er octobre 2023.
Sur l'exercice 2023/2024, un montant de 22K€ a été versé auprès de cet organisme.

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 salaries 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 : 3,32%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1% (cadres), 1% (agents de maîtrise), 18,92% (employés)
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

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	109 146		3 507			112 653
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**109 146**		**3 507**			**112 653**
CORPORELLES	Terrains	3 357 900					3 357 900
	Constructions sur sol propre	6 862 655		721			6 863 375
	sur sol d'autrui instal. agenct aménagement	9 577 274		82 431			9 659 705
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 957 299		265 996		82 000	5 141 295
	Instal., agencement, aménagement divers	393 996		31 487		1 978	423 505
	Matériel de transport	36 666		39 158			75 825
	Matériel de bureau, mobilier	620 348		37 437			657 785
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	14 051		240 264	162 883		91 433
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**25 820 189**		**697 494**	**162 883**	**83 978**	**26 270 823**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	95 666					95 666
	Autres titres immobilisés	667 894		1			667 895
	Prêts et autres immobilisations financières	558 319		414 287		25 000	947 605
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 321 879**		**414 288**		**25 000**	**1 711 167**
	TOTAL	**27 251 214**		**1 115 289**	**162 883**	**108 978**	**28 094 642**

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	95 764	1 803		97 566
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**95 764**	**1 803**		**97 566**
CORPORELLES	Terrains	1 589 797	54 618		1 644 415
	Constructions sur sol propre	4 813 374	262 338		5 075 712
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	6 319 017	631 220		6 950 237
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 246 307	409 958	82 000	3 574 265
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	287 756	28 830	144	316 443
	Matériel de transport	36 666	2 611		39 277
	Matériel de bureau, mobilier	541 324	36 843		578 166
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**16 834 241**	**1 426 418**	**82 144**	**18 178 516**
	TOTAL	**16 930 005**	**1 428 221**	**82 144**	**18 276 082**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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							

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	144 977	56 506	53 121	148 362
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**144 977**	**56 506**	**53 121**	**148 362**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		1 286		1 286
	Sur comptes clients	9 557	2 073	2 696	8 934
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**9 557**	**3 359**	**2 696**	**10 220**
	TOTAL GENERAL	**154 534**	**59 865**	**55 817**	**158 582**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		59 865	55 817	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

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.

Créances et Dettes

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	947 605		947 605
	Clients douteux ou litigieux	14 493	14 493	
	Autres créances clients	277 816	277 816	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 620	1 620	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 888	65 888	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	99 615	99 615	
	Débiteurs divers	1 656 742	1 656 742	
	Charges constatées d'avances	228 640	228 640	
	TOTAL DES CREANCES	**3 292 418**	**2 344 813**	**947 605**

(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)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	185 429	185 429		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 570 245	956 367	2 934 253	679 625
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	38 523	38 523		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 777 701	3 777 701		
	Personnel et comptes rattachés	1 097 455	1 097 455		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	427 209	427 209		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	294 285	294 285		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	538 661	538 661		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 748	8 748		
	Groupe et associés (2)	247 486	247 486		
	Autres dettes	208 073	208 073		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	41 583	41 583		
	TOTAL DES DETTES	**11 435 398**	**7 821 520**	**2 934 253**	**679 625**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 245 685
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	659

Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières	18 227	18 227		
Autres créances clients	13 991	7 483	6 508	86,98
Autres créances	1 170 482	812 323	358 159	44,09
TOTAL	1 202 700	838 032	364 667	43,51

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	749	1 053	(303)	-28,82
Emprunts et dettes financières divers	16 092	6 776	9 316	137,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 955	418 429	(160 475)	-38,35
Dettes fiscales et sociales	1 860 514	1 744 988	115 526	6,62
Dettes fournisseurs d'immobilisation		3 349	(3 349)	-100,00
Autres dettes				
TOTAL	2 135 311	2 174 596	(39 285)	-1,81

Charges à payer (détail)
au 31/03/2024

Libellé	Montant
Intérêts courus à payer	749
ICNE sur C/C associés	16 092
FNP frais généraux	248 535
FNP marchandises	9 420
Provision congés payés	459 364
Participation des salariés	293 449
Intéressement des salariés	146 725
Provision primes et RTT	193 065
CS sur provisions congés payés	115 009
CS sur provisions primes/RTT	62 963
FS participation - intéressement	58 690
Provision taxes sur congés payés	10 421
Etat : charges à payer	481 319
Provision effort construction	29 397
Provision taxe d'apprentissage	5 865
Charges fiscales sur provisions	4 248
Totalisation	2 135 311

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	228 640	248 648	(20 008)	-8,05
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	228 640	248 648	(20 008)	-8,05

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	41 583	49 272	(7 689)	-15,61
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	41 583	49 272	(7 689)	-15,61

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2024
Capital social	250 000				250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	25 000				25 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	5 951 874	488 562			6 440 436
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 560 562	(1 560 562)		1 569 702	1 569 702
Subventions d'investissement	1 727			(855)	871
Provisions réglementées					
TOTAL	**7 789 163**	**(1 072 000)**		**1 568 847**	**8 286 010**

Date de l'assemblée générale	08/09/2023
Dividendes attribués	1 072 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	1 072 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	6 717 163
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	6 717 163
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	496 847

Capital social

	31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	250 000,00	1,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**250 000,00**	**1,0000**	**250 000,00**

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	55 679 494	(4 126)	55 675 368
Production vendue de biens	7 838 205		7 838 205
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	8 540 104		8 540 104
TOTAL	72 057 803	(4 126)	72 053 678

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 497 274	595 295	1 901 979
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(450 058)	(117 782)	(332 276)
RESULTAT COMPTABLE	**2 047 215**	**477 513**	**1 569 702**

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
VALEUR D'ORIGINE				262 173		262 173
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			36 624		36 624
	Dotation exercice			52 435		52 435
	TOTAL			89 058		89 058
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			40 384		40 384
	Redevances Exercice			50 600		50 600
	TOTAL			90 984		90 984
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			41 389		41 389
	entre 1 et 5 ans			52 138		52 138
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			93 527		93 527
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			59 510		59 510
	entre 1 et 5 ans			57 000		57 000
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			116 510		116 510
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

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		3 519 308	200 000
		3 519 308	**200 000**
Engagements de crédit-bail			
Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail		210 037	
		210 037	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements pris en matière de pensions compl. de retraite et indemnités assimilées		140 440	
		140 440	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**3 869 785**	**200 000**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants		210 037	200 000
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Cautionnement solidaire de 224K€ en principal et 67,2K€ en frais, pour une durée de 216 mois, au bénéfice du Crédit Coopératif, pour garantir un emprunt de la SCI LES REMIEGERES.
Dans le cadre de convention de parrainage, la société a donné son engagement pour couvrir les perts d'exploitation éventuelles des magasins suivants : CODIS - SODISROY - SODIROCHE - SODIMAR - LAMEGO
Dans la cadre de convention de parrainage, la société a reçu les engagements des sociétés : SODISROY 18% - SODIPONS 18% - SODIMAR 18% - SUD VENDEE DIS 18% - SODIROCHE 28%

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caution solidaire 20% sur prêt EDEL pour SARVIC	693 314	
Caution solidaire 20% sur prêt CREDIT COOP pour SARVIC	414 167	
Caution solidaire 20% sur prêt CREDIT COOP pour SARVIC (rachat SCI FENELON)	287 627	
Caution solidaire à hauteur de 1 625 000€ sur prêt BECM pour RIVECO (acquisition actions HOLDING ROCHE HYPER)	1 625 000	
Caution solidaire 3,90% sur prêt BPI pour RIVECO (acquisition actions HOLDING ROCHE HYPER)	499 200	
Caution solidaire de 200K€ de M. et Mme Villat sur prêt Crédit Agricole de 2 000K€		200 000
Totalisation	3 519 308	200 000

Détail - Engagements de crédit-bail

Engagements financiers - Engagements de crédit-bail	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Véhicule DEFENDER Mme Villat	72 406	
Véhicule REANGE ROVER M. Villat	137 631	
Totalisation	210 037	

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Emprunt	Promesse d'affectation hypothécaire	Crédit Agricole	2 000 000	261 251
Emprunt	Nantissement du FDC	BPI	870 000	398 750
Emprunt	Nantissement du FDC	BPI	1 870 000	1 052 466
Emprunt	Nantissement du FDC	Arkea	170 000	80 831
Emprunt	Nantissement du FDC	Arkea	700 000	327 876
Emprunt	Nantissement du FDC	Arkea	370 000	220 679
Emprunt	Nantissement du FDC	Arkea	1 500 000	881 654
Emprunt	Nantissement du FDC	Crédit Agricole	170 000	108 366
Emprunt	Nantissement du FDC	Crédit Agricole	480 000	309 144
		TOTAL	8 130 000	3 641 017

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/03/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés ex. 31/03/2024	293 449
	Provision C3S ex. 31/03/2024	19 127
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**312 576**

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25%, fait ressortir une créance future d'un montant de 78 144 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Rémunérations des Dirigeants

	31/03/2024
Rémunérations des membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		10	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		159	
	Ouvriers			
	TOTAL		184	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/03/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS LANA 12 rue Jean Philippe Rameau 17700 SURGERES	SAS	100 000	99,99

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2012, la société SAS SODISUR est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LANA, 12 rue Jean Philippe Rameau 17700 SURGERES

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.
L'économie d'impôt liée aux déficits est conservée provisoirement par la mère. En cas de résultat bénéficiaire, dans le délai de perscription, la fille pourra imputer ses propres déficits de sorte qu'elle ne sera pas, alors redevable que de l'impôt dû à l'Etat en l'absence d'intégration.
La méthode de l'intégration globale est retenu dans les comptes consolidés.

Produits et Charges exceptionnels

		31/03/2024
Total des produits exceptionnels		57 979
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		30 624
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 624	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		27 355
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500	
	25 000	
	855	
Total des charges exceptionnelles		67 864
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		37 820
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	485	
	37 335	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		25 000
Charges exceptionnelles sur opération en capital	25 000	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		5 044
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	5 044	
Résultat exceptionnel		(9 884)

Transferts de charges

	31/03/2024
Transferts de charges frais généraux	9 183
Remboursement assurances	24 545
Remboursement véhicules de location	12 871
Dons marchandises	88 915
Transfert de charges sur salaires	18 863
Transfert de charges remboursement formation	15 270
TOTAL	**169 646**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	DUO SOLUTIONS							
	31/03/2024	31/03/2023	%	%	31/03/2024	31/03/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	18 631	18 336	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**18 631**	**18 336**	**100,00**	**100,00**				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**18 631**	**18 336**	**100,00**	**100,00**				

Dans le cadre de sa mission légale de certification, la facturation des honoraires du commissaire aux comptes, pour l'exercice clos au 31/03/2023 s'est élevée à 18 227 € HT. Au titre de l'exercice clos au 31/03/2024, nous avons évalué la facturation à 18 404 € HT.

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2022
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	3 910 563	3 982 452	3 733 641
+ Transferts de charges (d'exploitation)	24 453	790	3 059
+ Autres produits (d'exploitation)	17 562	14 985	18 679
- Autres charges (d'exploitation)	16 971	13 967	16 737
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	12 282	2 899	17 773
+ Produits financiers	43 463	10 499	11 144
- Charges financières	66 998	61 137	59 368
+ Produits exceptionnels	30 624	38 309	14 286
- Charges exceptionnelles	37 820	31 663	335 916
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion	440 174	472 504	340 259
- Impôts sur les bénéfices	477 513	527 810	441 263
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**2 999 472**	**2 942 853**	**2 605 039**

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2022
Nombre de mois de la période	12	12	12
Résultat net	1 569 702	1 560 562	1 306 886
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 488 086	1 429 467	1 387 258
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	55 961	45 562	73 976
+/- Plus ou moins values de cessions	(1 500)	(651)	(14 348)
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	855	964	781
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**2 999 472**	**2 942 853**	**2 605 039**

Tableau des Emplois et Ressources

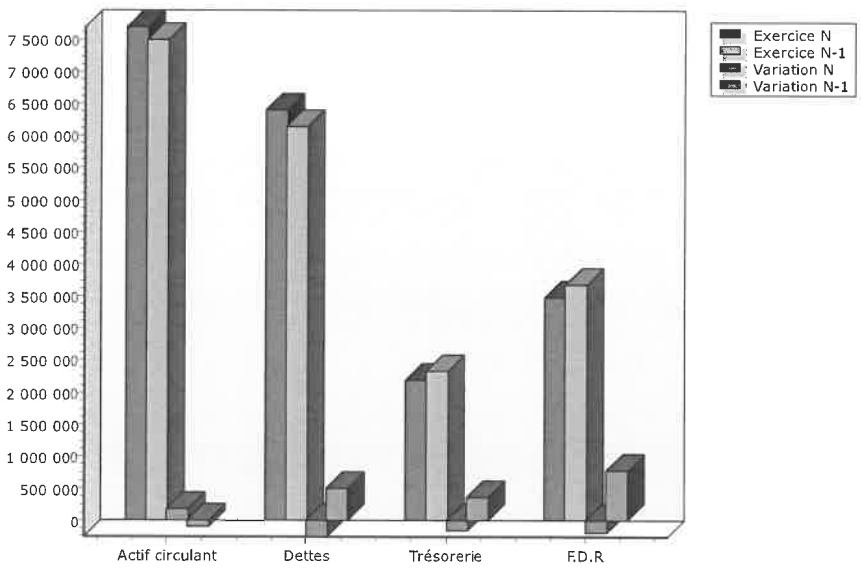
	Etat en valeurs brutes	31/03/2024	31/03/2023
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	1 072 000	1 072 000
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles	3 507	
	Immobilisations corporelles	532 634	976 683
	Immobilisations financières	414 288	7 787
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	1 510 036	976 654
	TOTAL DES EMPLOIS	**3 532 465**	**3 033 123**
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	3 910 563	3 982 452
	+ Transferts de charges (d'exploitation)	24 453	790
	+ Autres produits (d'exploitation)	17 562	14 985
	- Autres charges (d'exploitation)	16 971	13 967
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	12 282	2 899
	+ Produits financiers	43 463	10 499
	- Charges financières	66 998	61 137
	+ Produits exceptionnels	30 624	38 309
	- Charges exceptionnelles	37 820	31 663
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion	440 174	472 504
	- Impôts sur les bénéfices	477 513	527 810
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	2 999 472	2 942 853
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	2 999 472	2 942 853
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles	1 500	6 667
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières	25 000	25 000
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	309 322	838 879
	TOTAL DES RESSOURCES	**3 335 294**	**3 813 398**
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**(197 171)**	**780 275**

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

	Etat en valeurs brutes	31/03/2024 Début d'exercice	31/03/2024 Fin d'exercice	31/03/2024 Emplois/Ressources	31/03/2023 Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	5 461 162	5 345 563	(115 598)	119 672
	Clients	344 780	292 309	(52 471)	68 617
	Autres créances	1 688 089	2 052 504	364 415	(279 597)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 494 031**	**7 690 376**	**196 345**	**(91 308)**
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	3 811 586	3 777 701	33 885	315 296
	Fournisseurs d'immobilisations	12 097	8 748	3 349	58 155
	Autres dettes	2 320 010	2 607 552	(287 542)	138 521
	TOTAL DETTES A COURT TERME	**6 143 693**	**6 394 001**	**(250 308)**	**511 972**
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**1 350 338**	**1 296 375**	**(53 962)**	**420 665**
TRESORERIE	Disponible	2 339 359	2 371 264	31 905	359 496
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	10 316	185 429	175 113	(115)
	TOTAL TRESORERIE	**2 329 042**	**2 185 834**	**(143 208)**	**359 610**
	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**3 679 380**	**3 482 210**	**(197 171)**	**780 275**

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



GREFFE

SODISUR

Société par Actions Simplifiée au capital de 250 000 €
Siège Social : 12 rue Jean Philippe Rameau
17700 SURGERES

N° SIRET : 417 080 066 00034
Code APE : 4711F
RCS LA ROCHELLE : 417 080 066

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

CONSEIL
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT
SOCIAL
FISCAL
GESTION
FORMATION

Aux Associés de la société SODISUR,

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 SODISUR relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

.../...

.../...

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1er avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

La note de l'annexe sur les règles et méthodes comptables expose celles relatives à l'évaluation du coût d'entrée des immobilisations et des stocks de marchandises.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans 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.

IV. 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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.

.../...

V. 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.

VI. 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. 821-55 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

CS

.../...

- 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 5 septembre 2024

Pour la SARL DUO SOLUTIONS AUDIT,
Commissaire aux Comptes,



Christine JANET

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	112 653	97 566	15 086	13 382
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 357 900	1 644 415	1 713 485	1 768 103
	Constructions	16 523 080	12 025 949	4 497 131	5 307 538
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 141 295	3 574 265	1 567 029	1 710 992
	Autres immobilisations corporelles	1 157 115	933 886	223 229	185 263
	Immobilisations en cours	91 433		91 433	14 051
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	95 666		95 666	95 666
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	667 895		667 895	667 894
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	947 605		947 605	558 319
	TOTAL (II)	28 094 642	18 276 082	9 818 560	10 321 209
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	103 091		103 091	91 791
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 242 472	1 286	5 241 186	5 369 371
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	292 309	8 934	283 375	335 223
	Autres créances	1 823 865		1 823 865	1 439 442
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	522 740		522 740	250 000
	DISPONIBILITES	1 848 524		1 848 524	2 089 359
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	228 640		228 640	248 648
	TOTAL (III)	10 061 640	10 220	10 051 420	9 823 833
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	38 156 282	18 286 302	19 869 980	20 145 042

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Visé par le Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 440 436	5 951 874
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 569 702	1 560 562
	Subventions d'investissement	871	1 727
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	8 286 010	7 789 163
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	148 362	144 977
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	148 362	144 977
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 755 674	5 526 550
	Emprunts et dettes financières divers (3)	285 932	540 658
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	210	120
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 777 701	3 811 586
	Dettes fiscales et sociales	2 357 687	2 082 120
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 748	12 097
	Autres dettes	208 073	188 498
	Produits constatés d'avance (1)	41 583	49 272
	Total des dettes	11 435 608	12 210 901
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	19 869 980	20 145 042

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 569 702,46	1 560 561,86
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 821 520	7 641 286
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	185 429	10 316
(3)	Dont emprunts participatifs		

Visé par le Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2024 12 mois	31/03/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	55 679 494	(4 126)	55 675 368	53 543 562
	Production vendue (Biens)	7 838 205		7 838 205	7 952 299
	Production vendue (Services et Travaux)	8 540 104		8 540 104	6 889 306
	Montant net du chiffre d'affaires	72 057 803	(4 126)	72 053 678	68 385 168
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			74 210	47 755
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			225 607	137 433
	Autres produits			17 562	14 985
	Total des produits d'exploitation (1)			72 371 057	68 585 341
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			50 644 646	49 469 592
	Variation de stock			126 899	(115 634)
	Achats de matières et autres approvisionnements			4 584 549	3 364 471
	Variation de stock			(11 301)	(4 039)
	Autres achats et charges externes			5 202 863	4 661 549
	Impôts, taxes et versements assimilés			842 900	793 331
	Salaires et traitements			5 520 431	4 994 906
	Charges sociales du personnel			1 451 531	1 377 375
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 423 177	1 371 823
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			3 359	4 523
	Dotations aux provisions			56 506	53 121
	Autres charges			16 971	13 967
	Total des charges d'exploitation (2)			69 862 530	65 984 985
	RESULTAT D'EXPLOITATION			2 508 526	2 600 355

Visé par le Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2024	31/03/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 508 526	2 600 355
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	12 282	2 899
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	344	628
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	43 119	9 871
	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	43 463	10 499
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	66 998	61 137
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	66 998	61 137
	RESULTAT FINANCIER	(23 535)	(50 638)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 497 274	2 552 615
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	30 624	38 309
	Sur opérations en capital	27 355	32 630
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	57 979	70 940
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	37 820	31 663
	Sur opérations en capital	25 000	31 016
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 044	
	Total des charges exceptionnelles	67 864	62 679
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(9 884)	8 260
	PARTICIPATION DES SALARIES	440 174	472 504
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	477 513	527 810
	TOTAL DES PRODUITS	72 484 781	68 669 678
	TOTAL DES CHARGES	70 915 079	67 109 116
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 569 702	1 560 562

(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	16 092	6 776

Visé par le Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **19 869 980** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **72 484 781** euros et un total **charges** de **70 915 079** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 569 702** euros.

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

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :
- Concessions, brevets et licences : 1 à 3 ans.
- Terrains et aménagement terrains : 50 ans
- Constructions : 10 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 5 à 15 ans.
- Installations et agencements divers : 3 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 3 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans.
- Matériel de transport : 4 à 5 ans.
- Mobilier : 10 ans

Fonds commercial

En cas de fonds commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du 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 et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Visé par le Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.
En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement 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 prévoit des indemnités de fin de carrière.

Il a été signé un contrat en vue de la constitution d'un capital qui assure le préfinancement des indémnités de fin de carrière :
- Contrat ABEILLE STRATEGIE IFC au 1er octobre 2023.
Sur l'exercice 2023/2024, un montant de 22K€ a été versé auprès de cet organisme.

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 salaries 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 : 3,32%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1% (cadres), 1% (agents de maîtrise), 18,92% (employés)
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

Visé par le Commissaire aux Comptes

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	109 146		3 507			112 653
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	109 146		3 507			112 653
CORPORELLES	Terrains	3 357 900					3 357 900
	Constructions sur sol propre	6 862 655		721			6 863 375
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	9 577 274		82 431			9 659 705
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 957 299		265 996		82 000	5 141 295
	Instal., agencement, aménagement divers	393 996		31 487		1 978	423 505
	Matériel de transport	36 666		39 158			75 825
	Matériel de bureau, mobilier	620 348		37 437			657 785
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	14 051		240 264	162 883		91 433
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 820 189		697 494	162 883	83 978	26 270 823
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	95 666					95 666
	Autres titres immobilisés	667 894		1			667 895
	Prêts et autres immobilisations financières	558 319		414 287		25 000	947 605
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 321 879		414 288		25 000	1 711 167
	TOTAL	27 251 214		1 115 289	162 883	108 978	28 094 642

Visé par le Commissaire aux Comptes

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	95 764	1 803		97 566
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	95 764	1 803		97 566
CORPORELLES	Terrains	1 589 797	54 618		1 644 415
	Constructions sur sol propre	4 813 374	262 338		5 075 712
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	6 319 017	631 220		6 950 237
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 246 307	409 958	82 000	3 574 265
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	287 756	28 830	144	316 443
	Matériel de transport	36 666	2 611		39 277
	Matériel de bureau, mobilier	541 324	36 843		578 166
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 834 241	1 426 418	82 144	18 178 516
	TOTAL	16 930 005	1 428 221	82 144	18 276 082

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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							

Visé par le Commissaire aux Comptes

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	144 977	56 506	53 121	148 362
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	144 977	56 506	53 121	148 362
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		1 286		1 286
	Sur comptes clients	9 557	2 073	2 696	8 934
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 557	3 359	2 696	10 220
	TOTAL GENERAL	154 534	59 865	55 817	158 582
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		59 865	55 817	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

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.

Visé par le Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	947 605		947 605
	Clients douteux ou litigieux	14 493	14 493	
	Autres créances clients	277 816	277 816	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 620	1 620	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 888	65 888	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	99 615	99 615	
	Débiteurs divers	1 656 742	1 656 742	
	Charges constatées d'avances	228 640	228 640	
	TOTAL DES CREANCES	3 292 418	2 344 813	947 605
(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)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	185 429	185 429		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 570 245	956 367	2 934 253	679 625
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	38 523	38 523		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 777 701	3 777 701		
	Personnel et comptes rattachés	1 097 455	1 097 455		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	427 209	427 209		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	294 285	294 285		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	538 661	538 661		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 748	8 748		
	Groupe et associés (2)	247 486	247 486		
	Autres dettes	208 073	208 073		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	41 583	41 583		
	TOTAL DES DETTES	11 435 398	7 821 520	2 934 253	679 625
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 245 685			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	659			

Visé par le Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières	18 227	18 227		
Autres créances clients	13 991	7 483	6 508	86,98
Autres créances	1 170 482	812 323	358 159	44,09
TOTAL	1 202 700	838 032	364 667	43,51

Visé par le Commissaire aux Comptes

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	749	1 053	(303)	-28,82
Emprunts et dettes financières divers	16 092	6 776	9 316	137,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 955	418 429	(160 475)	-38,35
Dettes fiscales et sociales	1 860 514	1 744 988	115 526	6,62
Dettes fournisseurs d'immobilisation		3 349	(3 349)	-100,00
Autres dettes				
TOTAL	2 135 311	2 174 596	(39 285)	-1,81

Visé par le Commissaire aux Comptes

Charges à payer (détail)
au 31/03/2024

Libellé	Montant
Intérêts courus à payer	749
ICNE sur C/C associés	16 092
FNP frais généraux	248 535
FNP marchandises	9 420
Provision congés payés	459 364
Participation des salariés	293 449
Intéressement des salariés	146 725
Provision primes et RTT	193 065
CS sur provisions congés payés	115 009
CS sur provisions primes/RTT	62 963
FS participation - intéressement	58 690
Provision taxes sur congés payés	10 421
Etat : charges à payer	481 319
Provision effort construction	29 397
Provision taxe d'apprentissage	5 865
Charges fiscales sur provisions	4 248
Totalisation	2 135 311

Visé par le Commissaire aux Comptes

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	228 640	248 648	(20 008)	-8,05
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	228 640	248 648	(20 008)	-8,05

Visé par le Commissaire aux Comptes

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	41 583	49 272	(7 689)	-15,61
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	41 583	49 272	(7 689)	-15,61

Visé par le Commissaire aux Comptes

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2024
Capital social	250 000				250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	25 000				25 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	5 951 874	488 562			6 440 436
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 560 562	(1 560 562)		1 569 702	1 569 702
Subventions d'investissement	1 727			(855)	871
Provisions réglementées					
TOTAL	7 789 163	(1 072 000)		1 568 847	8 286 010

Date de l'assemblée générale	08/09/2023		
Dividendes attribués	1 072 000		
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	1 072 000		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		6 717 163	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		6 717 163	
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice			
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			496 847

Visé par le Commissaire aux Comptes

Capital social

	31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	250 000,00	1,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	250 000,00	1,0000	250 000,00

Visé par le Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	55 679 494	(4 126)	55 675 368
Production vendue de biens	7 838 205		7 838 205
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	8 540 104		8 540 104
TOTAL	72 057 803	(4 126)	72 053 678

Visé par le Commissaire aux Comptes

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 497 274	595 295	1 901 979
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(450 058)	(117 782)	(332 276)
RESULTAT COMPTABLE	2 047 215	477 513	1 569 702

(1) après retraitements fiscaux.

Visé par le Commissaire aux Comptes

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
VALEUR D'ORIGINE				262 173		262 173
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			36 624		36 624
	Dotation exercice			52 435		52 435
	TOTAL			89 058		89 058
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			40 384		40 384
	Redevances Exercice			50 600		50 600
	TOTAL			90 984		90 984
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			41 389		41 389
	entre 1 et 5 ans			52 138		52 138
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			93 527		93 527
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			59 510		59 510
	entre 1 et 5 ans			57 000		57 000
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			116 510		116 510
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Visé par le Commissaire aux Comptes

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		3 519 308	200 000
		3 519 308	200 000
Engagements de crédit-bail			
Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail		210 037	
		210 037	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements pris en matière de pensions compl. de retraite et indemnités assimilées		140 440	
		140 440	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		3 869 785	200 000
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants		210 037	200 000
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Cautionnement solidaire de 224K€ en principal et 67,2K€ en frais, pour une durée de 216 mois, au bénéfice du Crédit Coopératif, pour garantir un emprunt de la SCI LES REMIEGERES.
Dans le cadre de convention de parrainage, la société a donné son engagement pour couvrir les perts d'exploitation éventuelles des magasins suivants : CODIS - SODISROY - SODIROCHE - SODIMAR - LAMEGO
Dans la cadre de convention de parrainage, la société a reçu les engagements des sociétés : SODISROY 18% - SODIPONS 18% - SODIMAR 18% - SUD VENDEE DIS 18% - SODIROCHE 28%

Visé par le Commissaire aux Comptes

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caution solidaire 20% sur prêt EDEL pour SARVIC	693 314	
Caution solidaire 20% sur prêt CREDIT COOP pour SARVIC	414 167	
Caution solidaire 20% sur prêt CREDIT COOP pour SARVIC (rachat SCI FENELON)	287 627	
Caution solidaire à hauteur de 1 625 000€ sur prêt BECM pour RIVECO (acquisition actions HOLDING ROCHE HYPER)	1 625 000	
Caution solidaire 3,90% sur prêt BPI pour RIVECO (acquisition actions HOLDING ROCHE HYPER)	499 200	
Caution solidaire de 200K€ de M. et Mme Villat sur prêt Crédit Agricole de 2 000K€		200 000
Totalisation	3 519 308	200 000

Visé par le Commissaire aux Comptes

Détail - Engagements de crédit-bail

Engagements financiers - Engagements de crédit-bail	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Véhicule DEFENDER Mme Villat	72 406	
Véhicule REANGE ROVER M. Villat	137 631	
Totalisation	210 037	

Visé par le Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Emprunt	Promesse d'affectation hypothécaire	Crédit Agricole	2 000 000	261 251
Emprunt	Nantissement du FDC	BPI	870 000	398 750
Emprunt	Nantissement du FDC	BPI	1 870 000	1 052 466
Emprunt	Nantissement du FDC	Arkea	170 000	80 831
Emprunt	Nantissement du FDC	Arkea	700 000	327 876
Emprunt	Nantissement du FDC	Arkea	370 000	220 679
Emprunt	Nantissement du FDC	Arkea	1 500 000	881 654
Emprunt	Nantissement du FDC	Crédit Agricole	170 000	108 366
Emprunt	Nantissement du FDC	Crédit Agricole	480 000	309 144
		TOTAL	8 130 000	3 641 017

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/03/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés ex. 31/03/2024	293 449
	Provision C3S ex. 31/03/2024	19 127
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	312 576

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25%, fait ressortir une créance future d'un montant de 78 144 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Visé par le Commissaire aux Comptes

Rémunérations des Dirigeants

	31/03/2024
Rémunérations des membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		10	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		159	
	Ouvriers			
	TOTAL		184	

Visé par le Commissaire aux Comptes

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/03/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS LANA 12 rue Jean Philippe Rameau 17700 SURGERES	SAS	100 000	99,99

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2012, la société SAS SODISUR est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LANA, 12 rue Jean Philippe Rameau 17700 SURGERES

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.
L'économie d'impôt liée aux déficits est conservée provisoirement par la mère. En cas de résultat bénéficiaire, dans le délai de perscription, la fille pourra imputer ses propres déficits de sorte qu'elle ne sera pas, alors redevable que de l'impôt dû à l'Etat en l'absence d'intégration.
La méthode de l'intégration globale est retenu dans les comptes consolidés.

Visé par le Commissaire aux Comptes

Produits et Charges exceptionnels

		31/03/2024
Total des produits exceptionnels		57 979
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		30 624
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 624	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		27 355
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500	
	25 000	
	855	
Total des charges exceptionnelles		67 864
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		37 820
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	485	
	37 335	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		25 000
Charges exceptionnelles sur opération en capital	25 000	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		5 044
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	5 044	
Résultat exceptionnel		(9 884)

Visé par le Commissaire aux Comptes

Transferts de charges

	31/03/2024
Transferts de charges frais généraux	9 183
Remboursement assurances	24 545
Remboursement véhicules de location	12 871
Dons marchandises	88 915
Transfert de charges sur salaires	18 863
Transfert de charges remboursement formation	15 270
TOTAL	169 646

Visé par le Commissaire aux Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	DUO SOLUTIONS							
	31/03/2024	31/03/2023	%	%	31/03/2024	31/03/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	18 631	18 336	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	18 631	18 336	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	18 631	18 336	100,00	100,00				

Dans le cadre de sa mission légale de certification, la facturation des honoraires du commissaire aux comptes, pour l'exercice clos au 31/03/2023 s'est élevée à 18 227 € HT. Au titre de l'exercice clos au 31/03/2024, nous avons évalué la facturation à 18 404 € HT.

Visé par le Commissaire aux Comptes

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2022
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	3 910 563	3 982 452	3 733 641
+ Transferts de charges (d'exploitation)	24 453	790	3 059
+ Autres produits (d'exploitation)	17 562	14 985	18 679
- Autres charges (d'exploitation)	16 971	13 967	16 737
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	12 282	2 899	17 773
+ Produits financiers	43 463	10 499	11 144
- Charges financières	66 998	61 137	59 368
+ Produits exceptionnels	30 624	38 309	14 286
- Charges exceptionnelles	37 820	31 663	335 916
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion	440 174	472 504	340 259
- Impôts sur les bénéfices	477 513	527 810	441 263
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	2 999 472	2 942 853	2 605 039

Visé par le Commissaire aux Comptes

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2022
Nombre de mois de la période	12	12	12
Résultat net	1 569 702	1 560 562	1 306 886
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 488 086	1 429 467	1 387 258
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	55 961	45 562	73 976
+/- Plus ou moins values de cessions	(1 500)	(651)	(14 348)
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	855	964	781
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	2 999 472	2 942 853	2 605 039

Visé par le Commissaire aux Comptes

Tableau des Emplois et Ressources

	Etat en valeurs brutes	31/03/2024	31/03/2023
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	1 072 000	1 072 000
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles	3 507	
	Immobilisations corporelles	532 634	976 683
	Immobilisations financières	414 288	7 787
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	1 510 036	976 654
	TOTAL DES EMPLOIS	3 532 465	3 033 123
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	3 910 563	3 982 452
	+ Transferts de charges (d'exploitation)	24 453	790
	+ Autres produits (d'exploitation)	17 562	14 985
	- Autres charges (d'exploitation)	16 971	13 967
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	12 282	2 899
	+ Produits financiers	43 463	10 499
	- Charges financières	66 998	61 137
	+ Produits exceptionnels	30 624	38 309
	- Charges exceptionnelles	37 820	31 663
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion	440 174	472 504
	- Impôts sur les bénéfices	477 513	527 810
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	2 999 472	2 942 853
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	2 999 472	2 942 853
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles	1 500	6 667
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières	25 000	25 000
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	309 322	838 879
	TOTAL DES RESSOURCES	3 335 294	3 813 398
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(197 171)	780 275

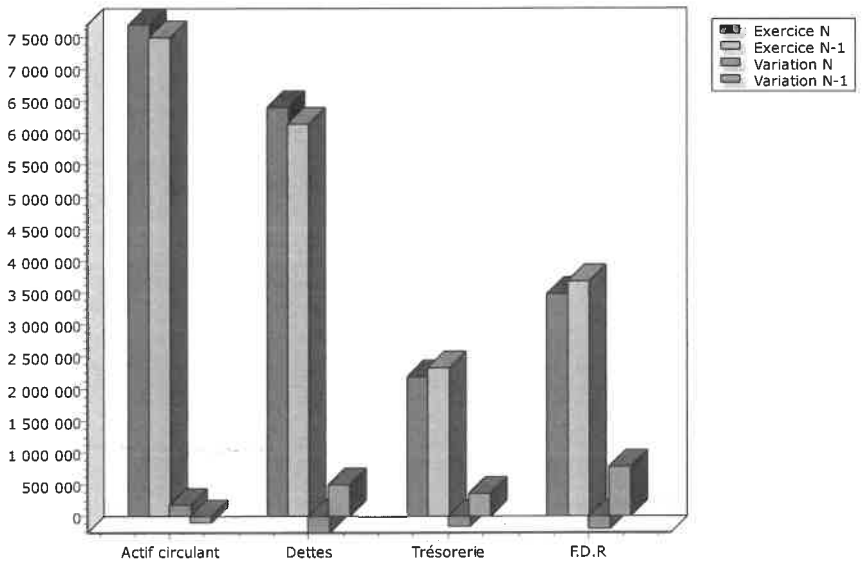
(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Visé par le Commissaire aux Comptes

Tableau de Financement

	Etat en valeurs brutes	31/03/2024 Début d'exercice	31/03/2024 Fin d'exercice	31/03/2024 Emplois/Ressources	31/03/2023 Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	5 461 162	5 345 563	(115 598)	119 672
	Clients	344 780	292 309	(52 471)	68 617
	Autres créances	1 688 089	2 052 504	364 415	(279 597)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 494 031	7 690 376	196 345	(91 308)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	3 811 586	3 777 701	33 885	315 296
	Fournisseurs d'immobilisations	12 097	8 748	3 349	58 155
	Autres dettes	2 320 010	2 607 552	(287 542)	138 521
	TOTAL DETTES A COURT TERME	6 143 693	6 394 001	(250 308)	511 972
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 350 338	1 296 375	(53 962)	420 665
TRESORERIE	Disponible	2 339 359	2 371 264	31 905	359 496
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	10 316	185 429	175 113	(115)
	TOTAL TRESORERIE	2 329 042	2 185 834	(143 208)	359 610
	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	3 679 380	3 482 210	(197 171)	780 275

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Visé par le Commissaire aux Comptes