

RCS : AMIENS Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2002 B 00395 Numéro SIREN : 444 494 082 Nom ou dénomination : SODIDIER EXPLOITATION

Ce dépôt a été enregistré le 10/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/006700

SODIDIER EXPLOITATION

Société par Actions Simplifiée au capital de €39.480
Siège Social : Angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres
80500 MONTDIDIER

444 494 082 R.C.S AMIENS

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

10 SEP. 2021

AMIENS

80-02

RAPPORT DE GESTION DU COMITE DIRECTEUR SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU VENDREDI 16 JUILLET 2021

Chers associés,

Nous vous avons convoqués en Assemblée Générale, conformément à la loi et aux statuts, pour vous présenter notre rapport sur les comptes consolidés au 31 Janvier 2021 et les soumettre à votre approbation.

La lecture du rapport de vos Commissaires aux Comptes vous donnera toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous apporter toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Compte tenu de la position de notre Société à la tête d'un Groupe, et de son contrôle ou de son influence sur plusieurs entreprises, nous vous présentons, conformément à l'article L.233-16 à L.233-28 du Code de Commerce, les comptes consolidés de la Société pour l'exercice clos le 31 Janvier 2021.

Les comptes consolidés annuels du Groupe ont été établis conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur en France. Il a été fait notamment application du règlement CRC 99-02 relatif aux comptes consolidés des sociétés commerciales et des règlements modificatifs successifs.

Nous vous précisons que la consolidation vise à présenter la situation financière et les résultats d'un groupe de sociétés comme si celles-ci ne formaient qu'une seule entité.

Elle offre aux associés la possibilité d'évaluer la rentabilité de leur investissement et de mesurer l'opportunité et l'efficacité de la stratégie de développement.

Périmètre de consolidation

Le périmètre de consolidation comprend les Sociétés suivantes :

- ♦ la Société SODIDIER EXPLOITATION, Société par Actions Simplifiée au capital de €39.480, dont le siège est fixé à MONTDIDIER (80500), Angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres, la Société mère,
- ♦ la Société SODIDIER SA, Société Anonyme au capital de €90.000, dont le siège est fixé à MONTDIDIER (80500), Angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres,
- ♦ la Société MBRDIS, Société par Actions Simplifiée au capital de €540.000, dont le siège social est fixé à SAINT OUEN L'AUMÔNE (95310) 27/31 rue d'Epluches

La Société SODIDIER SA est consolidée par intégration globale

La Société MBRDIS est consolidée par mise en équivalence.

La date de consolidation est le 31 Janvier 2021, date à laquelle toutes les sociétés consolidées par intégration globale clôturent leurs comptes.

4

Faits marquants de l'exercice

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020.290 du 23 mars 2020 n'ont pas eu d'impacts majeurs sur notre activité.

La poursuite de l'exploitation a pu être maintenue et notre groupe n'identifie pas de risque quant à la continuité de son exploitation.

Néanmoins, notre Groupe a eu recours aux mesures suivantes :

- la sécurisation des conditions de travail pour les salariés avec l'achat de matériel et d'équipement notamment des masques, visières, plexiglass pour les caisses, gel et distributeur de gel,
- la mise en place de nouveaux protocoles pour assurer la sécurité des salariés et des consommateurs, notamment avec la filtration des entrées, et le nettoyage des locaux et du matériel,
- l'adaptation des horaires du personnel et du magasin en fonction des mesures de confinement et de couvre-feu,
- la fermeture des rayons dits « non essentiels » à certaines périodes en fonction des mesures gouvernementales,
- le recours au chômage partiel notamment pour garde d'enfants,
- le versement de la prime PEPA aux salariés.

Exercice clos le 31 Janvier 2021

Nous vous rappelons qu'il s'agit du treizième exercice de consolidation.

Au cours de l'exercice clos le 31 Janvier 2021, d'une durée de 12 mois, le Groupe a réalisé un chiffre d'affaires net de €48.828.294, dont €43.348.224 correspondent à des ventes de marchandises, €1.050.278 à des prestations de services et €4.429.792 à de la production de biens vendus.

Le poste "Autres Produits" s'élève à €124.785 et le poste reprise sur amortissements et provisions s'élève à €68.236.

De sorte que ses produits d'exploitation ressortent à €49.021.315.

Les produits financiers ressortent, quant à eux, à €37.945.

Les charges d'exploitation s'élèvent à €46.134.159 et les charges financières à €25.018.

Il en résulte un résultat courant avant impôts de €2.903.978, lequel, après incidence de produits exceptionnels pour €34.146, de charges exceptionnelles pour €353.360, d'un impôt sur les sociétés de €719.800, d'un impôt différé de (€11.086), de la quote part de résultat des sociétés mise en équivalence pour €3.827 et d'amortissement des survaleurs de €224.793, laisse apparaître, un bénéfice de €1.653.006 au niveau du groupe et un résultat d'ensemble consolidé bénéficiaire de €1.655.084 du fait que le résultat des minoritaires s'élève à €2.078.

Nous vous remercions de votre attention et nous espérons que ces précisions vous permettront d'adopter les résolutions que nous allons vous soumettre.

LE COMITE DIRECTEUR



SODIDIER EXPLOITATION

Société par Actions Simplifiée au capital de € 39.480

Siège Social : Angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres
80500 MONTDIDIER

444 494 082 R.C.S AMIENS



COMPTES CONSOLIDES :

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A large, stylized handwritten signature in black ink, positioned below the text "COPIE CERTIFIEE CONFORME".

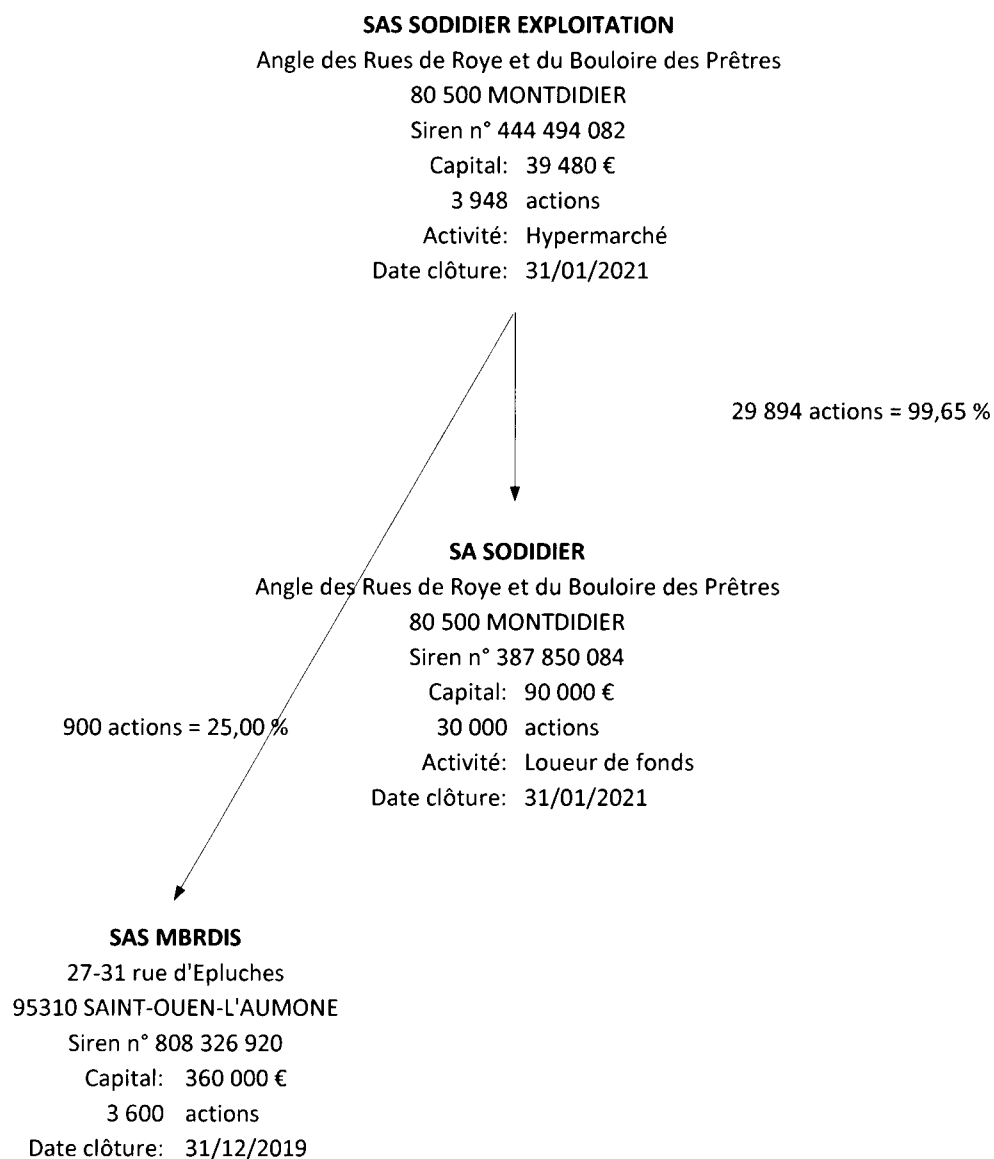
BILAN ACTIF	Exercice clos le 31/01/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2020 (12 mois)
	Brut	Amort. Dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé			0	0
Frais d'établissement			0	0
Frais Recherche et Développement			0	0
Concessions. Brevets. Dts Sim.	34 301	34 301	0	0
Fonds de commerce	499 093	457 347	41 745	41 745
Autres immos incorporelles	1 663 192	1 663 192	0	108
Avances et acomptes sur immos incorporelles			0	0
Survaleurs	4 491 434	4 060 552	430 882	655 675
Total immobilisations incorporelles	6 688 019	6 215 392	472 628	697 529
Terrains	1 059 797	55 421	1 004 376	1 008 980
Constructions	8 950 262	4 367 526	4 582 735	4 873 226
Installations Techn. Mat et Out	2 108 276	1 091 813	1 016 463	1 154 638
Autres immos corporelles	2 309 287	1 873 276	436 011	538 851
Immobilisations en cours	134 550		134 550	53 250
Avances et acomptes sur immos corporelles	99 000		99 000	0
Total immobilisations corporelles	14 661 172	7 388 036	7 273 136	7 628 944
Titres mis en équivalence	164 249		164 249	160 422
Participations			0	0
Créances sur participations	653 000		653 000	580 000
Autres titres immobilisés	1 368 918		1 368 918	1 346 346
Prêts			0	0
Autres immos Financières	20 771		20 771	20 771
Total immobilisations financières	2 206 938	0	2 206 938	2 107 539
ACTIF IMMOBILISE	23 556 129	13 603 428	9 952 701	10 434 012
Matières premières. approvisionnements	18 640		18 640	15 537
En cours de production de biens			0	0
En cours de production de services			0	0
Produits intermédiaires et finis			0	0
Marchandises	2 495 924		2 495 924	3 179 942
Total Stocks et Encours	2 514 565	0	2 514 565	3 195 479
Avances et Acomptes versés			0	0
Clients et comptes rattachés	55 339	3 878	51 461	77 663
Autres créances				
- Fournisseurs débiteurs			0	815
- Personnel	527		527	1 722
- Organismes sociaux			0	0
- Etat Impôt sur les bénéfices			0	0
- Etat Taxes sur le chiffre d'affaires	214 474		214 474	213 124
- Autres	2 184 992		2 184 992	1 820 444
Capital souscrit et appelé non versé			0	0
Impôt différé actif	67 642		67 642	54 567
Total autres créances	2 522 974	3 878	2 519 096	2 168 334
Valeurs mobilières de placement	2 200 000		2 200 000	1 100 000
Disponibilités	3 538 134		3 538 134	2 558 326
Charges constatées d'avance	260 357		260 357	273 160
ACTIF CIRCULANT	11 036 030	3 878	11 032 152	9 295 300
Charges à répartir sur plusieurs exercices			0	0
Ecart de conversion Actif			0	0
TOTAL ACTIF	34 592 160	13 607 306	20 984 854	19 729 312

BILAN PASSIF	Exercice clos le 31/01/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2020 (12 mois)
Capital	39 480	40 000
Primes d'émis. fusion. apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserve statutaires ou contr.		
Réserve réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Réserves consolidées	9 520 209	8 605 520
Ecart de conversion		
Part du groupe dans le résultat	1 653 006	1 308 133
Subventions d'investissements		
Provisions règlementées		
CAPITAUX PROPRES	11 212 695	9 953 653
Pdt des émissions des titres part.		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Réserves minoritaires	14 569	12 547
Résultat minoritaire	2 078	2 022
CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES	16 647	14 569
Provision pour risques	446 370	133 170
Provisions pour impôts différés		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	446 370	133 170
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
- Emprunts	2 679 361	3 371 133
- Découverts. concours bancaires		
Autres emprunts et dettes financières		
- Divers	12 181	12 681
- Associés	1 034 382	1 203 208
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 922 350	2 673 412
Dettes fiscales et sociales		
- Personnel	893 815	696 534
- Organismes sociaux	529 119	477 705
- Etat, impôts sur les bénéfices	137 434	188 551
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	268 626	203 475
- Etat, obligations cautionnées		
- Autres impôts, taxes et assimilés	101 117	168 630
Impositions différées passif	282 494	280 505
Dettes sur immos	109 341	28 921
Autres dettes	134 778	119 700
Produits constatés d'avance	204 143	203 465
TOTAL DETTES	9 309 141	9 627 919
Ecart de conversion passif		0
TOTAL PASSIF	20 984 854	19 729 312

COMPTE DE RESULTAT			Exercice clos le 31/01/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2020 (12 mois)
	France	Exportation	Total	Total
Ventes de marchandises	43 348 224		43 348 224	42 455 884
Production vendue Biens	4 429 792		4 429 792	4 435 907
Production vendue Services	1 050 278		1 050 278	938 504
CHIFFRE D' AFFAIRE NET	48 828 294	0	48 828 294	47 830 295
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise Amort. Et Provisions			68 236	50 845
Autres Produits			124 785	88 011
Total produits d'exploitation			49 021 315	47 969 150
Achats de marchandises			36 948 086	37 909 120
Variation de stock marchandises			684 018	-47 686
Achat Mat 1ères et autres appro			31 149	30 490
Variation de stock MP et appro			-3 103	2 068
Autres achats et charges externes			2 121 178	2 001 323
Impôts, Taxes et vers. Assim.			455 703	508 529
Salaires et traitements			3 983 895	3 571 669
Participation des salariés			219 950	160 503
Charges sociales			1 030 142	980 594
Dotations aux amortissements sur immo.			624 050	623 700
Dotations aux provisions sur immo.			17 324	
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			21 767	7 536
Total charges d'exploitation			46 134 159	45 747 845
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 887 157	2 221 305
Pdts sur opérations en commun			7 914	4 486
Charges sur opération en commun			4 020	269
RESULTAT SUR OPERATION EN COMMUN			3 895	4 218
Produits de participations				
Produits des autres immos fin.				
Autres intérêts et pdts assim.			37 945	11 500
Reprises sur provision				
Différences positives change				
Produits nets cession VMP				
Total Produits financiers			37 945	11 500
Dot. Financ. Aux amts et prov.				
Intérêts et charges assimilées			25 018	31 964
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession VMP				0
Total charges financières			25 018	31 964
RESULTAT FINANCIER			12 927	-20 464
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			2 903 978	2 205 059

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Exercice clos le 31/01/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2020 (12 mois)
Pdts exceptionnels/opérations de gestion	27 186	15 171
Pdts sur opérations en capital		245
Reprises sur provision	6 959	7 865
Total produits exceptionnels	34 146	23 281
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	36 877	292
Charges exceptionnelles sur opération en capital		30 534
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	316 483	20 982
Total charges exceptionnelles	353 360	51 808
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-319 214	-28 527
Impôts sur les sociétés	719 800	627 413
Impositions différées	-11 086	14 171
TOTAL DES PRODUITS	49 101 320	48 008 417
TOTAL DES CHARGES	47 225 270	46 473 470
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES	1 876 050	1 534 948
Quote part de résultat des sociétés MEE	3 827	0
Amortissement des survaleurs	224 793	224 793
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 655 084	1 310 155
Intérêts minoritaires	2 078	2 022
RESULTAT NET (part du groupe)	1 653 006	1 308 133
Nombre d'action ordinaire	3 948	4 000
RESULTAT PAR ACTION (PART DU GROUPE)	419	327

1. ORGANIGRAMME



2. PRINCIPES DE CONSOLIDATION

Périmètre de consolidation :

La société SODIDIER EXPLOITATION au capital de 39 480 €, ayant son siège social à l'angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres, à MONTDIDIER (80 500) est la société mère.

Est consolidée par intégration globale :

- la société SODIDIER, située à l'angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres à MONTDIDIER (80 500) détenue à 99,65 %.

Est consolidée par mise en équivalence :

- la société MBRDIS, située 27-31 rue d'Epluches à SAINT-OUEN L'AUMONE (95 310) détenue à 25,00 %.

Méthode de consolidation :

Société	n°SIREN	% d'intérêts détenu par la société mère	% contrôle détenu par la société mère	Nature du contrôle	Méthode
SAS SODIDIER EXPLOITATION	444 494 082			Société mère	
SA SODIDIER	387 850 084	99,65%	100,00%	Contrôle exclusif	Intégration globale
SAS MBRDIS	808 326 920	25,00%	25,00%	Influence notable	Mise en équivalence

Date de consolidation:

La date de consolidation est le 31 janvier 2021, date à laquelle toutes les sociétés consolidées par intégration globale clôturent leurs comptes.

Les sociétés du groupe consolidées par intégration globale ont une durée d'exercice de 12 mois.

C'est le treizième exercice consolidé du groupe.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes consolidés sont établis en conformité avec les normes comptables françaises édictées par le règlement du 29 avril 1999 modifié par les règlements CRC suivants :

- règlement CRC n° 2002-04 ;
- règlement CRC n° 2002-12 ;
- règlement CRC n° 2004-03 ;
- règlement CRC n° 2004-14 ;
- règlement CRC n° 2005-10.

3.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

L'écart de première consolidation positif correspond à la différence, lors de l'entrée dans le périmètre de consolidation entre le coût d'acquisition des titres des sociétés contrôlées, et la part du groupe dans les capitaux propres de ces sociétés.

L'écart de première consolidation est réparti entre ses différents composants, chacun étant traité selon sa nature. Lorsque l'écart de première consolidation ne peut être réparti, il a été affecté au poste des survaleurs.

Les fonds commerciaux, inscrits dans les comptes individuels des entreprises consolidées et dont l'analyse confirme l'impossibilité d'en évaluer les éléments constitutifs, sont assimilés à des écarts d'acquisition dans les comptes consolidés.

Les fonds commerciaux doivent être amortis dans les comptes consolidés suivant une méthode homogène avec celle retenue pour les écarts d'acquisition.

SA SODIDIER

La SAS SODIDIER EXPLOITATION a acquis les titres de la SA SODIDIER le 1er janvier 2003.

L'écart d'acquisition a été réparti entre ses différents composants. Le solde non réparti a été affecté au poste des survaleurs.

Il représente une plus-value latente sur immobilier et éléments incorporels.

Les éléments corporels de la SA SODIDIER ont été retenus pour leur juste valeur, soit 3 453 K€ pour les biens immobiliers; ce qui a généré un écart d'évaluation, après impact de la fiscalité différée, de 199 K€. Cet écart d'évaluation, constitutif de plus-values latentes sur les biens immobiliers, fait l'objet d'un plan d'amortissement sur 40 ans.

Le solde non réparti a été affecté au poste des survaleurs pour un montant de 4 490 K€ et fait l'objet d'un plan d'amortissement sur 20 ans.

Le fonds commercial inscrit à l'actif du bilan de la SA SODIDIER, d'un montant de 1 524 K€, a été incorporé à l'écart d'acquisition constaté lors de la prise de contrôle de la société SODIDIER et a été amorti suivant les mêmes modalités.

Au cours de l'exercice clos au 31 janvier 2020, la société SODIDIER EXPLOITATION a augmenté sa participation dans le capital de la société SODIDIER pour la porter à 99,65 %.

Cette augmentation a généré un écart d'acquisition de 1 110 € qui a été porté au poste des survaleurs.

3.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (frais accessoires inclus).

Les immobilisations de la société SODIDIER ont été évaluées à leur juste valeur, lors de sa prise de contrôle.

Conformément au règlement du CRC n°2004-06 du 26 novembre 2004, les immobilisations ont été amorties sur leur durée probable d'utilisation.

Les changements introduits par les nouvelles règles, relatives aux actifs, ont été appréhendés par la méthode dite "prospective".

Les frais de notaire et d'inscription hypothécaire, comptabilisés en charges dans les comptes individuels ont été retraités et inscrits à l'actif du bilan.

Les durées, généralement retenues, sont les suivantes :

- Constructions :	40 ans
- Agencements :	10 à 15 ans
- Matériel de transport :	4 ans
- Matériel et outillage :	5 à 8 ans
- Matériel informatique :	3 ans
- Mobilier de bureau :	10 ans

Les biens, faisant l'objet d'un contrat de crédit-bail, n'ont pas été considérés comme ayant été achetés à crédit.

3.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation des sociétés intégrées globalement ont été annulés.

Sont substitués les actifs et passifs ainsi que la situation nette.

Les titres de participation des sociétés non consolidées figurent au bilan à leur valeur historique.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée sur les titres des sociétés liées au mouvement E.LECLERC.

3.4 STOCKS

Conformément au règlement du CRC n°2004-06 du 26 novembre 2004, les stocks ont été évalués au dernier prix d'achat connu.

Le coût de revient inclut l'ensemble des coûts constitutifs des marchandises vendues (y compris les frais de centrale d'achat dédiés) et prend également en compte la totalité des conditions obtenues à l'achat et les prestations facturées aux fournisseurs.

3.5 CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.6 FISCALITE DIFFEREE

Les impositions différées sont calculées uniquement sur les décalages temporaires considérés comme devant donner lieu à un paiement réel, ou une économie effective d'impôt dans un avenir proche.

Les effets dus aux changements des taux d'impôts s'inscrivent en compte de résultat de l'exercice au cours duquel le changement de taux est annoncé.

Il a été appliqué un taux de 26,50 %.

Impôts différés actif

Ils sont constitués de l'impôt calculé sur les charges non déductibles l'année de leur comptabilisation.

Impôts différés passif

Ils sont nés de la constatation des impositions différées sur les écarts d'évaluation et du retraitement des amortissements dérogatoires.

3.7 OPERATIONS RECIPROQUES

Toutes les opérations réciproques entre sociétés ont été éliminées.

3.8 ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La convention collective prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière.

Les engagements de retraite n'ont pas été constatés sous forme de provisions.

Les droits des salariés ont été calculés suivant la méthode dite "rétrospective des unités de crédit projetées" en tenant compte :

- d'un départ à l'initiative du salarié à :	65 - 67 ans
- de la table de mortalité :	INSEE 2019
- d'un taux d'actualisation de :	0,42%
- d'un taux de charges sociales cadre de :	40,00%
- d'un taux de charges sociales non cadre de :	30,00%

Le montant ainsi calculé s'élève à :	268 644 €
--------------------------------------	-----------

3.9 CHANGEMENTS DE METHODES

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

3.10 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires comptabilisés des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 29 038 €.

3.11 IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID 19)

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 janvier 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 janvier 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 janvier 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

La poursuite de l'exploitation a pu être maintenue et notre groupe n'identifie pas de risque quant à la continuité de son exploitation.

Notre société n'a pas eu recours aux différents dispositifs mis en place par le gouvernement et les organismes bancaires.

3.12 NOTE COMPLEMENTAIRE

A la date d'arrêté des comptes du groupe, les comptes de la société MBRDIS n'étaient pas disponibles. En conséquence, ont été appréhendés dans les comptes consolidés les résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

4.1 ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACQUISITIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	6 688 019	
CORPORELLES	Constructions	Terrains	1 059 797		
		Sur sol propre	6 129 833		
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constructions	2 820 429		
	Installations techn., matériel et outillage industriels		2 038 383		77 521
	Autres immobilisations	Inst. générales, agenc.,aménag. divers	1 724 073		7 116
		Matériel de transport	40 000		3 910
		Matériel de bureau, mobilier et informatique	514 186		20 002
		Emballages récupérables et divers			
		Immobilisations corporelles en cours	53 250		180 300
Avances et acomptes					
TOTAL III		14 379 951		288 849	
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence		160 422		3 827
	Autres participations		580 000		73 000
	Autres titres immobilisés		1 346 346		22 572
	Prêts et autres immobilisations financières		20 771		4 020
	TOTAL IV		2 107 539		103 419
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			23 175 509		392 268

DIMINUTIONS ET CESSIONS			Diminution		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou mise équivalence Valeur d'origine des immo. fin d'exercice
			par virement de poste à poste	Par cessions ou mises hors service ou mise équivalence		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				6 688 019	
CORPORELLES	Constructions	Terrains			1 059 797	
		Sur sol propre			6 129 833	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constr			2 820 429	
	Autres immobilisations	Installations techn., matériel et outillage industrie		7 627	2 108 276	
		Inst. générales, agenc.,aménag. divers			1 731 189	
		Matériel de transport			43 910	
		Matériel de bureau, mobilier et informatique			534 188	
		Emballages récupérables et divers				
					233 550	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL III			7 627	14 661 172		
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence				164 249	
	Autres participations				653 000	
	Autres titres immobilisés				1 368 918	
	Prêts et autres immobilisations financières			4 020	20 771	
	TOTAL IV			4 020	2 206 938	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				11 647	23 556 129	

4.1.1 ECARTS D'ACQUISITION

Société	Ecart d'acquisition	Durée amortissement	Solde initial	Acquisition	Cession	Solde final
SA SODIDIER	4 490 324	20 ans	4 490 324			4 490 324
SA SODIDIER	1 110	4 ans	1 110			1 110
TOTAL	4 491 434		4 491 434	0	0	4 491 434

Société	Ecart d'acquisition	Durée amortissement	Amortissements antérieurs	Amortissement exercice	Total amorti	VNC Ecart d'acquisition
SA SODIDIER	4 490 324	20 ans	3 835 482	224 516	4 059 998	430 326
SA SODIDIER	1 110	4 ans	277	277	554	556
TOTAL	4 491 434		3 835 759	224 793	4 060 552	430 882

Au cours de l'exercice clos au 31 janvier 2020, la société SODIDIER EXPLOITATION a augmenté sa participation dans le capital de la société SODIDIER pour la porter à 99,65 %.

Cette augmentation a généré un écart d'acquisition de 1 110 € qui a été porté au poste des survaleurs.

4

4.1.2 ECARTS D'EVALUATION

Sur terrains :

Société	Ecart d'acquisition	Durée amortissement	Amortissements antérieurs	Amortissement exercice	Total amorti	VNC Ecart d'acquisition
SA SODIDIER		n/a				
TOTAL	0		0	0	0	0

Sur constructions :

Société	Ecart acquisition	Durée amort.	Amortissements antérieurs	Amortissement exercice	Total amorti	VNC Ecart d'acquisition
SA SODIDIER	199 000	40 ans	84 990	4 975	89 965	109 035
TOTAL	199 000		84 990	4 975	89 965	109 035

4.2 ETAT DES AMORTISSEMENTS

ETAT DES AMORTISSEMENTS			Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	5 990 490	224 901	6 215 392
CORPORELLES	Constructions	Terrains	50 818	4 604	7 627	55 421
		Sur sol propre	2 202 214	180 178		2 382 391
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constru	1 874 822	110 313		1 985 135
	Autres immobilisations	Installations techn., matériel et outillage industriels	883 745	205 488		1 081 605
		Inst. générales, agenc.,aménag. divers	1 223 257	106 161		1 329 418
		Matériel de transport	29 014	4 228		33 242
		Matériel de bureau, mobilier et informatique	487 137	16 364		503 500
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
TOTAL III			6 751 006	627 333	7 627	7 370 712
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			12 741 497	852 235	7 627	13 586 104

5. ETAT DES PROVISIONS

Le tableau des provisions se présente comme suit (en €) :

Nature des provisions	Solde au 31/01/2020	Augmentation	Diminution	Solde au 31/01/2021
Provisions réglementées				
Provision reconstitution gisements				
Provision pour investissement				
Provision pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Pour implantation à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantation à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts installation				
Autres provisions réglementées				
Total Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	52 371			52 371
Provision pour garantie accordée aux clients				
Provisions pour perte sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provision pour pertes de change				
Provision pour pensions				
Provision pour impôts				
Provision pour renouvellement des immobilisations				
Provision pour gros entretien				
Provision pour charges fisc. et soc. sur congés à payer				
Autres provision pour risques et charges	80 799	313 200		393 999
Total provisions pour risques et charges	133 170	313 200		446 370
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles		17 324		17 324
Sur immobilisations titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres titres immobilisées				
Sur stock et en cours				
Sur comptes clients	13 857		9 979	3 878
Autres provisions pour dépréciation				
Total Provisions pour dépréciation	13 857	17 324	9 979	21 202
TOTAL	147 027	330 524	9 979	467 572

Les provisions pour litiges ont été constituées pour faire face à un éventuel risque prud'hommal.

Les autres provisions pour risques et charges ont été constituées dans le cadre du litige qui oppose le Ministère de l'Économie et des Finances à la SC GALEC et aux risques liés à la mise en œuvre des obligations nées des contrats de parrainage.

6. ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	653 000		653 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	20 771		20 771
Clients douteux ou litigieux	9 256	9 256	
Autres créances clients	46 083	46 083	
Personnel et comptes rattachés	527	527	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôt sur les bénéfices	71 470	71 470	
Taxe sur la valeur ajoutée	214 474	214 474	
Autres impôts, taxes			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 184 992	2 184 992	
Charges constatées d'avance	260 357	260 357	
TOTAL	3 460 930	2 787 159	673 771

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit dont :				
- concours bancaires et crédits de trésorerie				
- moyen terme et long terme	2 679 361	665 873	1 974 243	39 245
- emprunts crédit-bail immobilier				
- emprunts crédit-bail mobilier				
Emprunts et dettes diverses	12 181	12 181		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 922 350	2 922 350		
Personnel et comptes rattachés	893 815	893 815		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	529 119	529 119		
Impôt sur les bénéfices	435 918	137 434		298 484
Taxe sur la valeur ajoutée	268 626	268 626		
Autres impôts, taxes	101 117	101 117		
Dettes sur immobilisations	109 341	109 341		
Groupes et associés	1 034 382	1 034 382		
Autres dettes	134 778	134 778		
Produits constatés d'avance	204 143	204 143		
TOTAL	9 325 131	7 013 159	1 974 243	337 729
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	691 357			

7. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS (PART DU GROUPE)

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres				Total Capitaux propres
					Ecart de conversion	Ecart de réévaluation	Titres en auto contrôle	Provisions réglementées	
Situation à la clôture N-2	40 000		7 789 897	1 115 623					8 945 520
Variation de capital de l'entreprise consolidante									
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle									
Incidence des réévaluations									
Résultat consolidé de l'exercice			815 623	1 308 133					1 308 133
Affectation résultat n-1 en réserves				-815 623					
Distributions de dividendes				-300 000					-300 000
Variations des écarts de conversion									
Changements de méthodes comptables									
Imputation de l'écart d'acq. sur les capitaux propres									
Autres variations									
Situation à la clôture N-1	40 000		8 605 520	1 308 133					9 953 653
Variation de capital de l'entreprise consolidante									
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle	-520								-520
Incidence des réévaluations			-93 444						-93 444
Résultat consolidé de l'exercice			1 308 133	1 653 006					1 653 006
Affectation résultat n-1 en réserves				-1 308 133					
Distributions de dividendes				-300 000					-300 000
Variations des écarts de conversion									
Changements de méthodes comptables									
Imputation de l'écart d'acq. sur les capitaux propres									
Autres variations									
Situation à la clôture N	39 480		9 820 209	1 353 006					11 212 695

3

8. EFFECTIF

SOCIETE	Cadres	T.A.M.	Employés	Total au 31/01/2021	Total au 31/01/2020
SAS SODIDIER EXPLOITATION SA SODIDIER	6	13	119	138	131
TOTAL	6	13	119	138	131

9. CREDIT-BAIL

BIENS PRIS EN CREDIT-BAIL	Matériel et outillage	Autres	Total
<u>Valeur d'origine des crédits-baux en cours</u>	77 508		77 508
<u>Amortissements</u>			
- Cumuls exercices antérieurs	74 070		74 070
- Exercice	3 437		3 437
Amortissements cumulés	77 508	0	77 508
<u>Valeur nette comptable</u>	0	0	0
<u>Redevances payées</u>			
- Cumuls exercices antérieurs	79 252		79 252
- Exercice	3 159		3 159
Loyers cumulés	82 411	0	82 411
<u>Redevances à payer</u>			
- à 1 an au plus			0
- de 1 à 5 ans au plus			0
- à plus de 5 ans			0
Total	0	0	0
Valeur de rachat à la fin des loyers			0
Montant pris en charge dans l'exercice	3 684		3 684

Mouvement sur capital	A nouveau	Nouveau	Remboursement	Solde
Crédit-Bail				0

Intérêts comptabilisés N/A

Les biens, faisant l'objet d'un contrat de crédit-bail, n'ont pas été considérés comme ayant été achetés à crédit.

10. IMPOSITIONS DIFFEREES

Présentation par nature :

Nature	Base impositions différées Actif	Base impositions différées Passif	Impositions différées Actif	Impositions différées Passif
Décalage temporaire	255 251		67 642	
Déficit reportable				
Elimination opérations internes				
Ecart d'évaluations		109 035		28 895
Retraitement des amortissements dérogatoires		956 977		253 599
TOTAL	255 251	1 066 012	67 642	282 494

Présentation par société :

Société	Impositions différées Actif	Impositions différées Passif	Solde Net Actif	Solde Net Passif
SAS SODIDIER EXPLOITATION	255 251		71 470	
SA SODIDIER		1 066 012		282 494
TOTAL	255 251	1 066 012	71 470	282 494

Les actifs et passifs d'impôts différés, quelle que soit leur échéance, sont présentés pour leur solde net au bilan lorsqu'ils concernent une même entité fiscale.

11. ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Avals cautions et garanties	23 424 165
Engagements en matière de pensions et d'indemnité de fin de carrière	268 644
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements :	
- Nantissement Fonds de commerce à hauteur de	4 302 450
TOTAL	27 995 259

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals cautions et garanties	
Engagements en matière de pensions et d'indemnité de fin de carrière	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Autres engagements :	
TOTAL	0

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	Nature suretés	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Fonds de commerce	1 691 779
Crédit bail		
Crédit mobilisable par billet à ordre		
Concours bancaires		
TOTAL		1 691 779

12.1 TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

		Solde au 31/01/2021	Solde au 31/01/2020
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net des sociétés intégrées		1 655 084	1 310 155
Réint. des charges et déd. des produits sans incidence sur fonds de roulement			
+ Dotations aux amortissements et provisions	*	1 182 650	869 475
- Reprises sur amortissements et provisions	*	0	-7 865
+ Variation des impôts différés		-11 086	14 171
-/+ Plus ou moins-value de cession, nettes d'impôt		0	424
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	E	2 826 648	2 186 359
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	F = D - B - C - E	794 671	526 479
Flux net de trésorerie généré par l'activité	A	3 621 319	2 712 838
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisition d'immobilisations		-388 248	-459 294
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt		0	245
Augmentation des prêts		-73 000	0
Remboursements de prêts		0	8 134
Variation des fournisseurs d'immobilisation		80 421	-3 422
Incidences des variation de périmètre			
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	B	-380 828	-454 337
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		-300 000	-300 000
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		0	0
Augmentations de capital en numéraire		0	0
Emissions d'emprunts		0	71 974
Remboursements d'emprunts		-691 357	-831 708
Emissions d'autres dettes		0	212 041
Remboursement d'autres dettes		-169 326	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	C	-1 160 683	-847 693
Variation de trésorerie	D = A + B + C	2 079 808	1 410 807
Trésorerie d'ouverture		3 658 326	2 247 519
Trésorerie de clôture		5 738 134	3 658 326
Incidence des variations de cours des devises			
	D	2 079 808	1 410 807

* A l'exclusion des provisions sur actif circulant

12.2 VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

POSTES	Solde au 31/01/2021	Solde au 31/01/2020	Variation
Stock et en-cours nets	2 514 565	3 195 479	-680 914
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés nets	51 461	77 663	-26 202
Créances d'impôt	214 474	213 124	1 350
Effets escomptés non échus			
Autres créances	2 185 520	1 822 981	362 539
Intérêts courus			
Charges constatées d'avance	260 357	273 160	-12 803
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Variation des créances A	5 226 376	5 582 407	-356 031
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 922 350	2 673 412	248 938
Dettes fiscales et sociales	1 930 112	1 734 894	195 217
Autres dettes	113 922	119 699	-5 777
Intérêts courus sur concours bancaires			
Intérêts courus sur dettes financières	907	1 323	-416
Produits constatés d'avance	204 143	203 465	678
Variation des dettes B	5 171 433	4 732 793	438 640
Variation des BFR A - B	54 943	849 613	-794 671

13. RESULTAT GROUPE - SYNTHESE DES RETRAITEMENTS

Société	Résultat	Ecart d'évaluation	Frais acquis. immo.	Retraitem. crédit-bail	Retraitem. amort. dérog.	Impositions différées	Eliminations internes	Dividendes intra-groupe	Résultat retraité	Quote-part groupe	Amort. Survaleur	Quote part apportée	Quote part minoritaire
SAS SODIDIER EXPLOITATION	1 269 216					13 075			1 282 291	1 282 291		1 282 291	
SA SODIDIER	531 538	-1 947			64 168				593 759	591 681	-224 793	366 888	2 078
SAS MBRDIS	3 827								3 827	3 827		3 827	
	1 804 581								1 879 877			1 653 006	2 078

14. RESERVES GROUPE - SYNTHESE DES RETRAITEMENTS

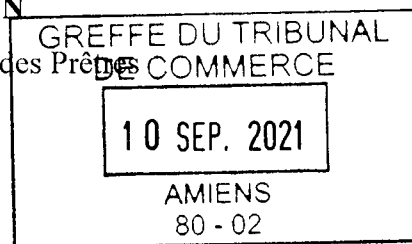
Société	Capitaux propres	Ecart d'évaluation	Retrait. amort. dérog.	Impositions différées	Elim fonds activés	Dividendes intra-groupe	Capitaux retraités	Quote-part groupe	Vnc Survaleur	Coûts acquis. titres	Quote part apportée	Quote part minoritaire
SAS SODIDIER EXPLOITATION	7 749 519			54 567			7 804 086	7 804 086			7 804 086	
SA SODIDIER	4 965 741	82 087	639 210		-1 524 490		4 162 548	4 147 979	655 675	-3 112 953	1 690 701	14 569
SAS MBRDIS	25 422						25 422	25 422			25 422	
	12 740 682						11 992 056				9 520 209	14 569

SODIDIER EXPLOITATION

Angle des rues de Roye et du Bouloire des Prêtres

80500 MONTDIDIER

444 494 082 RCS AMIENS



**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS**

Exercice clos le 31 janvier 2021

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société **SODIDIER EXPLOITATION** relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés » du présent rapport.

JP

SM

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} février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

Nous avons en particulier vérifié les éléments d'information relatifs aux stocks, aux engagements financiers et à l'absence d'événements d'importance survenus avant ou après la clôture pouvant remettre en cause d'une façon significative le résultat de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Comité Directeur.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes consolidés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Comité Directeur.



Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- ils prennent 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 ;
- ils apprécient 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 consolidés ;
- ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évaluent si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

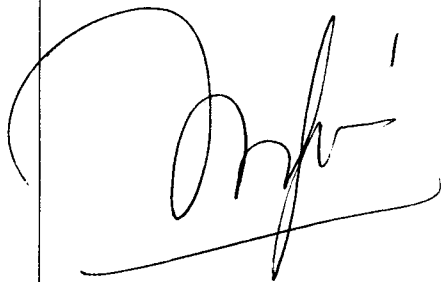
- Concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, ils collectent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Ils sont responsables de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

A Nogent sur Marne et Châtillon, le 1^{er} juillet 2021

Jean-Paul MAGNIN

2, rue André Pontier 94130 NOGENT SUR MARNE

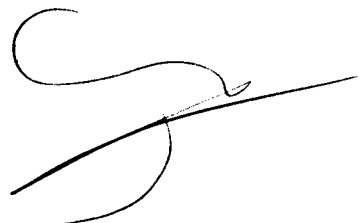
*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie régionale
des Commissaires aux Comptes de Paris*



Isabelle MARQUIS

7, Petit Sentier de la Savoie 92320 CHATILLON

*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie régionale
des Commissaires aux Comptes de Versailles*



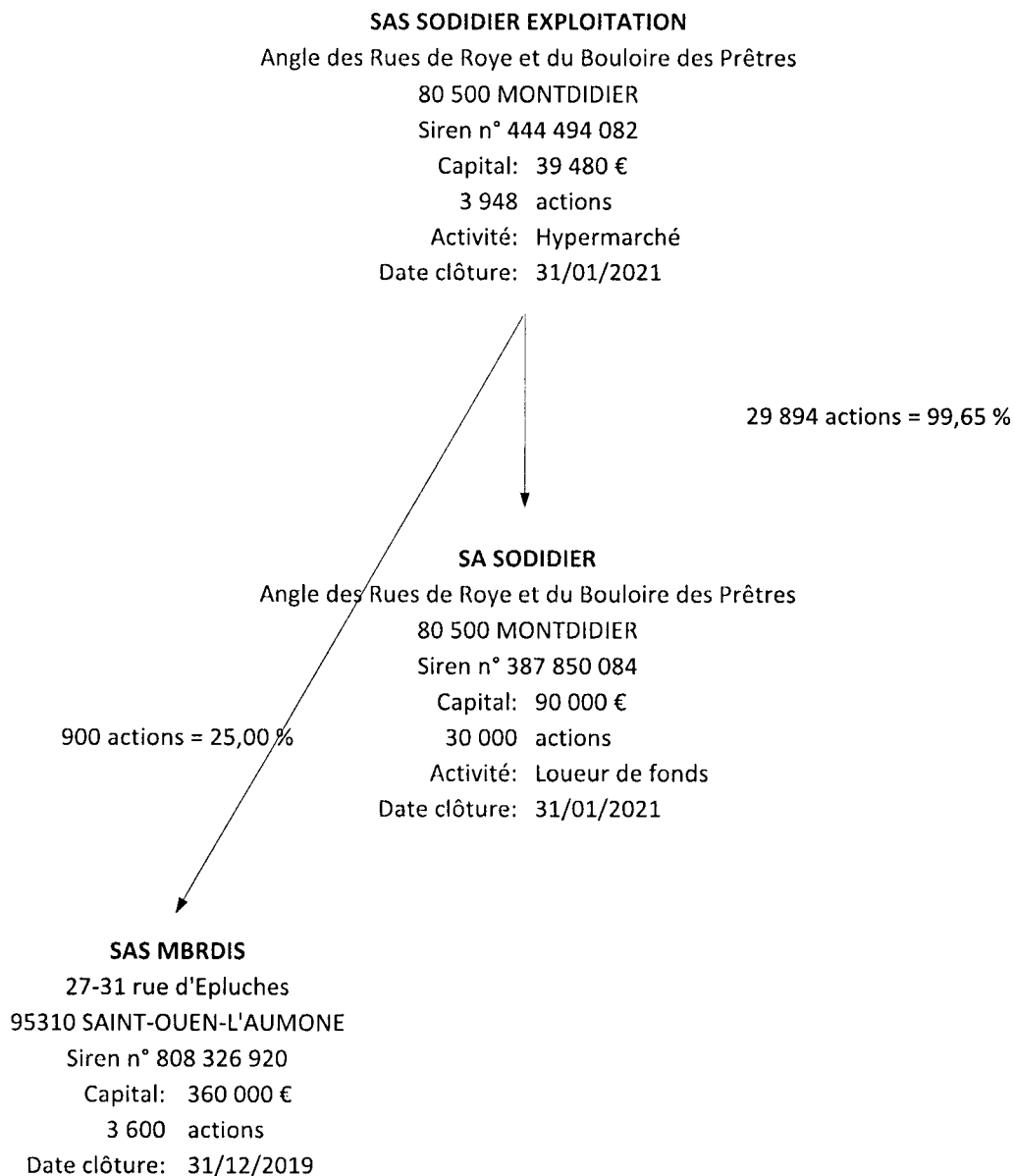
BILAN ACTIF	Exercice clos le 31/01/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2020 (12 mois)
	Brut	Amort. Dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé			0	0
Frais d'établissement			0	0
Frais Recherche et Développement			0	0
Concessions. Brevets. Dts Sim.	34 301	34 301	0	0
Fonds de commerce	499 093	457 347	41 745	41 745
Autres immos incorporelles	1 663 192	1 663 192	0	108
Avances et acomptes sur immos incorporelles			0	0
Survaleurs	4 491 434	4 060 552	430 882	655 675
Total immobilisations incorporelles	6 688 019	6 215 392	472 628	697 529
Terrains	1 059 797	55 421	1 004 376	1 008 980
Constructions	8 950 262	4 367 526	4 582 735	4 873 226
Installations Techn. Mat et Out	2 108 276	1 091 813	1 016 463	1 154 638
Autres immos corporelles	2 309 287	1 873 276	436 011	538 851
Immobilisations en cours	134 550		134 550	53 250
Avances et acomptes sur immos corporelles	99 000		99 000	0
Total immobilisations corporelles	14 661 172	7 388 036	7 273 136	7 628 944
Titres mis en équivalence	164 249		164 249	160 422
Participations			0	0
Créances sur participations	653 000		653 000	580 000
Autres titres immobilisés	1 368 918		1 368 918	1 346 346
Prêts			0	0
Autres immos Financières	20 771		20 771	20 771
Total immobilisations financières	2 206 938	0	2 206 938	2 107 539
ACTIF IMMOBILISE	23 556 129	13 603 428	9 952 701	10 434 012
Matières premières. approvisionnements	18 640		18 640	15 537
En cours de production de biens			0	0
En cours de production de services			0	0
Produits intermédiaires et finis			0	0
Marchandises	2 495 924		2 495 924	3 179 942
Total Stocks et Encours	2 514 565	0	2 514 565	3 195 479
Avances et Acomptes versés			0	0
Clients et comptes rattachés	55 339	3 878	51 461	77 663
Autres créances				
- Fournisseurs débiteurs			0	815
- Personnel	527		527	1 722
- Organismes sociaux			0	0
- Etat Impôt sur les bénéfices			0	0
- Etat Taxes sur le chiffre d'affaires	214 474		214 474	213 124
- Autres	2 184 992		2 184 992	1 820 444
Capital souscrit et appelé non versé			0	0
Impôt différé actif	67 642		67 642	54 567
Total autres créances	2 522 974	3 878	2 519 096	2 168 334
Valeurs mobilières de placement	2 200 000		2 200 000	1 100 000
Disponibilités	3 538 134		3 538 134	2 558 326
Charges constatées d'avance	260 357		260 357	273 160
ACTIF CIRCULANT	11 036 030	3 878	11 032 152	9 295 300
Charges à répartir sur plusieurs exercices			0	0
Ecart de conversion Actif			0	0
TOTAL ACTIF	34 592 160	13 607 306	20 984 854	19 729 312

BILAN PASSIF	Exercice clos le 31/01/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2020 (12 mois)
Capital Primes d'émis. fusion. apport Ecart de réévaluation Réserve légale Réserve statutaires ou contr. Réserve réglementées Autres réserves Report à nouveau Réserves consolidées Ecart de conversion Part du groupe dans le résultat Subventions d'investissements Provisions règlementées	39 480 9 520 209 1 653 006	40 000 8 605 520 1 308 133
CAPITAUX PROPRES	11 212 695	9 953 653
Pdt des émissions des titres part. Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Réserves minoritaires Résultat minoritaire	14 569 2 078	12 547 2 022
CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES	16 647	14 569
Provision pour risques Provisions pour impôts différés	446 370	133 170
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	446 370	133 170
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit - Emprunts - Découverts. concours bancaires Autres emprunts et dettes financières - Divers - Associés Avances et acomptes reçus sur commandes Fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales - Personnel - Organismes sociaux - Etat, impôts sur les bénéfices - Etat, taxes sur le chiffre d'affaires - Etat, obligations cautionnées - Autres impôts, taxes et assimilés Impositions différées passif Dettes sur immos Autres dettes Produits constatés d'avance	 2 679 361 12 181 1 034 382 2 922 350 893 815 529 119 137 434 268 626 101 117 282 494 109 341 134 778 204 143	 3 371 133 12 681 1 203 208 2 673 412 696 534 477 705 188 551 203 475 168 630 280 505 28 921 119 700 203 465
TOTAL DETTES	9 309 141	9 627 919
Ecart de conversion passif		0
TOTAL PASSIF	20 984 854	19 729 312

COMPTE DE RESULTAT			Exercice clos le 31/01/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2020 (12 mois)
	France	Exportation	Total	Total
Ventes de marchandises	43 348 224		43 348 224	42 455 884
Production vendue Biens	4 429 792		4 429 792	4 435 907
Production vendue Services	1 050 278		1 050 278	938 504
CHIFFRE D' AFFAIRE NET	48 828 294	0	48 828 294	47 830 295
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise Amort. Et Provisions			68 236	50 845
Autres Produits			124 785	88 011
Total produits d'exploitation			49 021 315	47 969 150
Achats de marchandises			36 948 086	37 909 120
Variation de stock marchandises			684 018	-47 686
Achat Mat 1ères et autres appro			31 149	30 490
Variation de stock MP et appro			-3 103	2 068
Autres achats et charges externes			2 121 178	2 001 323
Impôts, Taxes et vers. Assim.			455 703	508 529
Salaires et traitements			3 983 895	3 571 669
Participation des salariés			219 950	160 503
Charges sociales			1 030 142	980 594
Dotations aux amortissements sur immo.			624 050	623 700
Dotations aux provisions sur immo.			17 324	
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			21 767	7 536
Total charges d'exploitation			46 134 159	45 747 845
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 887 157	2 221 305
Pdts sur opérations en commun			7 914	4 486
Charges sur opération en commun			4 020	269
RESULTAT SUR OPERATION EN COMMUN			3 895	4 218
Produits de participations				
Produits des autres immos fin.				
Autres intérêts et pdts assim.			37 945	11 500
Reprises sur provision				
Différences positives change				
Produits nets cession VMP				
Total Produits financiers			37 945	11 500
Dot. Financ. Aux amts et prov.				
Intérêts et charges assimilées			25 018	31 964
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession VMP				0
Total charges financières			25 018	31 964
RESULTAT FINANCIER			12 927	-20 464
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			2 903 978	2 205 059

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Exercice clos le 31/01/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2020 (12 mois)
Pdts exceptionnels/opérations de gestion	27 186	15 171
Pdts sur opérations en capital		245
Reprises sur provision	6 959	7 865
Total produits exceptionnels	34 146	23 281
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	36 877	292
Charges exceptionnelles sur opération en capital		30 534
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	316 483	20 982
Total charges exceptionnelles	353 360	51 808
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-319 214	-28 527
Impôts sur les sociétés	719 800	627 413
Impositions différées	-11 086	14 171
TOTAL DES PRODUITS	49 101 320	48 008 417
TOTAL DES CHARGES	47 225 270	46 473 470
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES	1 876 050	1 534 948
Quote part de résultat des sociétés MEE	3 827	0
Amortissement des survaleurs	224 793	224 793
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 655 084	1 310 155
Intérêts minoritaires	2 078	2 022
RESULTAT NET (part du groupe)	1 653 006	1 308 133
Nombre d'action ordinaire	3 948	4 000
RESULTAT PAR ACTION (PART DU GROUPE)	419	327

1. ORGANIGRAMME



2. PRINCIPES DE CONSOLIDATION

Périmètre de consolidation :

La société SODIDIER EXPLOITATION au capital de 39 480 €, ayant son siège social à l'angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres, à MONTDIDIER (80 500) est la société mère.

Est consolidée par intégration globale :

- la société SODIDIER, située à l'angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres à MONTDIDIER (80 500) détenue à 99,65 %.

Est consolidée par mise en équivalence :

- la société MBRDIS, située 27-31 rue d'Epluches à SAINT-OUEN L'AUMONE (95 310) détenue à 25,00 %.

Méthode de consolidation :

Société	n°SIREN	% d'intérêts détenu par la société mère	% contrôle détenu par la société mère	Nature du contrôle	Méthode
SAS SODIDIER EXPLOITATION	444 494 082			Société mère	
SA SODIDIER	387 850 084	99,65%	100,00%	Contrôle exclusif	Intégration globale
SAS MBRDIS	808 326 920	25,00%	25,00%	Influence notable	Mise en équivalence

Date de consolidation:

La date de consolidation est le 31 janvier 2021, date à laquelle toutes les sociétés consolidées par intégration globale clôturent leurs comptes.

Les sociétés du groupe consolidées par intégration globale ont une durée d'exercice de 12 mois.

C'est le treizième exercice consolidé du groupe.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes consolidés sont établis en conformité avec les normes comptables françaises édictées par le règlement du 29 avril 1999 modifié par les règlements CRC suivants :

- règlement CRC n° 2002-04 ;
- règlement CRC n° 2002-12 ;
- règlement CRC n° 2004-03 ;
- règlement CRC n° 2004-14 ;
- règlement CRC n° 2005-10.

3.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

L'écart de première consolidation positif correspond à la différence, lors de l'entrée dans le périmètre de consolidation entre le coût d'acquisition des titres des sociétés contrôlées, et la part du groupe dans les capitaux propres de ces sociétés.

L'écart de première consolidation est réparti entre ses différents composants, chacun étant traité selon sa nature. Lorsque l'écart de première consolidation ne peut être réparti, il a été affecté au poste des survaleurs.

Les fonds commerciaux, inscrits dans les comptes individuels des entreprises consolidées et dont l'analyse confirme l'impossibilité d'en évaluer les éléments constitutifs, sont assimilés à des écarts d'acquisition dans les comptes consolidés.

Les fonds commerciaux doivent être amortis dans les comptes consolidés suivant une méthode homogène avec celle retenue pour les écarts d'acquisition.

SA SODIDIER

La SAS SODIDIER EXPLOITATION a acquis les titres de la SA SODIDIER le 1er janvier 2003.

L'écart d'acquisition a été réparti entre ses différents composants. Le solde non réparti a été affecté au poste des survaleurs.

Il représente une plus-value latente sur immobilier et éléments incorporels.

Les éléments corporels de la SA SODIDIER ont été retenus pour leur juste valeur, soit 3 453 K€ pour les biens immobiliers; ce qui a généré un écart d'évaluation, après impact de la fiscalité différée, de 199 K€. Cet écart d'évaluation, constitutif de plus-values latentes sur les biens immobiliers, fait l'objet d'un plan d'amortissement sur 40 ans.

Le solde non réparti a été affecté au poste des survaleurs pour un montant de 4 490 K€ et fait l'objet d'un plan d'amortissement sur 20 ans.

Le fonds commercial inscrit à l'actif du bilan de la SA SODIDIER, d'un montant de 1 524 K€, a été incorporé à l'écart d'acquisition constaté lors de la prise de contrôle de la société SODIDIER et a été amorti suivant les mêmes modalités.

Au cours de l'exercice clos au 31 janvier 2020, la société SODIDIER EXPLOITATION a augmenté sa participation dans le capital de la société SODIDIER pour la porter à 99,65 %.

Cette augmentation a généré un écart d'acquisition de 1 110 € qui a été porté au poste des survaleurs.

3.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (frais accessoires inclus).

Les immobilisations de la société SODIDIER ont été évaluées à leur juste valeur, lors de sa prise de contrôle.

Conformément au règlement du CRC n°2004-06 du 26 novembre 2004, les immobilisations ont été amorties sur leur durée probable d'utilisation.

Les changements introduits par les nouvelles règles, relatives aux actifs, ont été appréhendés par la méthode dite "prospective".

Les frais de notaire et d'inscription hypothécaire, comptabilisés en charges dans les comptes individuels ont été retraités et inscrits à l'actif du bilan.

Les durées, généralement retenues, sont les suivantes :

- Constructions :	40 ans
- Agencements :	10 à 15 ans
- Matériel de transport :	4 ans
- Matériel et outillage :	5 à 8 ans
- Matériel informatique :	3 ans
- Mobilier de bureau :	10 ans

Les biens, faisant l'objet d'un contrat de crédit-bail, n'ont pas été considérés comme ayant été achetés à crédit.

3.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation des sociétés intégrées globalement ont été annulés.

Sont substitués les actifs et passifs ainsi que la situation nette.

Les titres de participation des sociétés non consolidées figurent au bilan à leur valeur historique.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée sur les titres des sociétés liées au mouvement E.LECLERC.

3.4 STOCKS

Conformément au règlement du CRC n°2004-06 du 26 novembre 2004, les stocks ont été évalués au dernier prix d'achat connu.

Le coût de revient inclut l'ensemble des coûts constitutifs des marchandises vendues (y compris les frais de centrale d'achat dédiés) et prend également en compte la totalité des conditions obtenues à l'achat et les prestations facturées aux fournisseurs.

3.5 CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.6 FISCALITE DIFFEREE

Les impositions différées sont calculées uniquement sur les décalages temporaires considérés comme devant donner lieu à un paiement réel, ou une économie effective d'impôt dans un avenir proche.

Les effets dus aux changements des taux d'impôts s'inscrivent en compte de résultat de l'exercice au cours duquel le changement de taux est annoncé.

Il a été appliqué un taux de 26,50 %.

Impôts différés actif

Ils sont constitués de l'impôt calculé sur les charges non déductibles l'année de leur comptabilisation.

Impôts différés passif

Ils sont nés de la constatation des impositions différées sur les écarts d'évaluation et du retraitement des amortissements dérogatoires.

3.7 OPERATIONS RECIPROQUES

Toutes les opérations réciproques entre sociétés ont été éliminées.

3.8 ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La convention collective prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière.

Les engagements de retraite n'ont pas été constatés sous forme de provisions.

Les droits des salariés ont été calculés suivant la méthode dite "rétrospective des unités de crédit projetées" en tenant compte :

- d'un départ à l'initiative du salarié à :	65 - 67 ans
- de la table de mortalité :	INSEE 2019
- d'un taux d'actualisation de :	0,42%
- d'un taux de charges sociales cadre de :	40,00%
- d'un taux de charges sociales non cadre de :	30,00%

Le montant ainsi calculé s'élève à : 268 644 €

3.9 CHANGEMENTS DE METHODES

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

3.10 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires comptabilisés des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 29 038 €.

3.11 IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID 19)

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 janvier 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 janvier 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 janvier 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

La poursuite de l'exploitation a pu être maintenue et notre groupe n'identifie pas de risque quant à la continuité de son exploitation.

Notre société n'a pas eu recours aux différents dispositifs mis en place par le gouvernement et les organismes bancaires.

3.12 NOTE COMPLEMENTAIRE

A la date d'arrêté des comptes du groupe, les comptes de la société MBRDIS n'étaient pas disponibles. En conséquence, ont été appréhendés dans les comptes consolidés les résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

4.1 ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACQUISITIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	6 688 019	
CORPORELLES	Constructions	Terrains	1 059 797		
		Sur sol propre	6 129 833		
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constructions	2 820 429		
	Installations techn., matériel et outillage industriels		2 038 383		77 521
	Autres immobilisations	Inst. générales, agenc.,aménag. divers	1 724 073		7 116
		Matériel de transport	40 000		3 910
		Matériel de bureau, mobilier et informatique	514 186		20 002
		Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours		53 250		180 300
Avances et acomptes					
TOTAL III		14 379 951		288 849	
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence		160 422		3 827
	Autres participations		580 000		73 000
	Autres titres immobilisés		1 346 346		22 572
	Prêts et autres immobilisations financières		20 771		4 020
	TOTAL IV		2 107 539		103 419
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			23 175 509		392 268

DIMINUTIONS ET CESSIONS			Diminution		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou mise équivalence Valeur d'origine des immo. fin d'exercice
			par virement de poste à poste	Par cessions ou mises hors service ou mise équivalence		
INCORP	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		6 688 019	
CORPORELLES	Constructions	Terrains			1 059 797	
		Sur sol propre			6 129 833	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constr			2 820 429	
	Autres immobilisations	Installations techn., matériel et outillage industrie		7 627	2 108 276	
		Inst. générales, agenc.,aménag. divers			1 731 189	
		Matériel de transport			43 910	
		Matériel de bureau, mobilier et informatique			534 188	
		Emballages récupérables et divers				
		Immobilisations corporelles en cours			233 550	
Avances et acomptes						
TOTAL III			7 627	14 661 172		
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence				164 249	
	Autres participations				653 000	
	Autres titres immobilisés				1 368 918	
	Prêts et autres immobilisations financières			4 020	20 771	
	TOTAL IV			4 020	2 206 938	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				11 647	23 556 129	

IM

4.1.1 ECARTS D'ACQUISITION

Société	Ecart d'acquisition	Durée amortissement	Solde initial	Acquisition	Cession	Solde final
SA SODIDIER	4 490 324	20 ans	4 490 324			4 490 324
SA SODIDIER	1 110	4 ans	1 110			1 110
TOTAL	4 491 434		4 491 434	0	0	4 491 434

Société	Ecart d'acquisition	Durée amortissement	Amortissements antérieurs	Amortissement exercice	Total amorti	VNC Ecart d'acquisition
SA SODIDIER	4 490 324	20 ans	3 835 482	224 516	4 059 998	430 326
SA SODIDIER	1 110	4 ans	277	277	554	556
TOTAL	4 491 434		3 835 759	224 793	4 060 552	430 882

Au cours de l'exercice clos au 31 janvier 2020, la société SODIDIER EXPLOITATION a augmenté sa participation dans le capital de la société SODIDIER pour la porter à 99,65 %.

Cette augmentation a généré un écart d'acquisition de 1 110 € qui a été porté au poste des survaleurs.

4.1.2 ECARTS D'EVALUATION

Sur terrains :

Société	Ecart d'acquisition	Durée amortissement	Amortissements antérieurs	Amortissement exercice	Total amorti	VNC Ecart d'acquisition
SA SODIDIER		n/a				
TOTAL	0		0	0	0	0

Sur constructions :

Société	Ecart acquisition	Durée amort.	Amortissements antérieurs	Amortissement exercice	Total amorti	VNC Ecart d'acquisition
SA SODIDIER	199 000	40 ans	84 990	4 975	89 965	109 035
TOTAL	199 000		84 990	4 975	89 965	109 035

4.2 ETAT DES AMORTISSEMENTS

ETAT DES AMORTISSEMENTS			Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	5 990 490	224 901	6 215 392
CORPORELLES	Constructions	Terrains	50 818	4 604	7 627	55 421
		Sur sol propre	2 202 214	180 178		2 382 391
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constru	1 874 822	110 313		1 985 135
	Autres immobilisations	Installations techn., matériel et outillage industriels	883 745	205 488		1 081 605
		Inst. générales, agenc.,aménag. divers	1 223 257	106 161		1 329 418
		Matériel de transport	29 014	4 228		33 242
		Matériel de bureau, mobilier et informatique	487 137	16 364		503 500
		Emballages récupérables et divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes						
TOTAL III		6 751 006	627 333	7 627	7 370 712	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			12 741 497	852 235	7 627	13 586 104

5. ETAT DES PROVISIONS

Le tableau des provisions se présente comme suit (en €) :

Nature des provisions	Solde au 31/01/2020	Augmentation	Diminution	Solde au 31/01/2021
Provisions réglementées				
Provision reconstitution gisements				
Provision pour investissement				
Provision pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Pour implantation à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantation à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts installation				
Autres provisions réglementées				
Total Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	52 371			52 371
Provision pour garantie accordée aux clients				
Provisions pour perte sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provision pour pertes de change				
Provision pour pensions				
Provision pour impôts				
Provision pour renouvellement des immobilisations				
Provision pour gros entretien				
Provision pour charges fisc. et soc. sur congés à payer				
Autres provision pour risques et charges	80 799	313 200		393 999
Total provisions pour risques et charges	133 170	313 200		446 370
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles		17 324		17 324
Sur immobilisations titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres titres immobilisées				
Sur stock et en cours				
Sur comptes clients	13 857		9 979	3 878
Autres provisions pour dépréciation				
Total Provisions pour dépréciation	13 857	17 324	9 979	21 202
TOTAL	147 027	330 524	9 979	467 572

Les provisions pour litiges ont été constituées pour faire face à un éventuel risque prud'hommal.

Les autres provisions pour risques et charges ont été constituées dans le cadre du litige qui oppose le Ministère de l'Économie et des Finances à la SC GALEC et aux risques liés à la mise en œuvre des obligations nées des contrats de parrainage.

6. ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	653 000		653 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	20 771		20 771
Clients douteux ou litigieux	9 256	9 256	
Autres créances clients	46 083	46 083	
Personnel et comptes rattachés	527	527	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôt sur les bénéfices	71 470	71 470	
Taxe sur la valeur ajoutée	214 474	214 474	
Autres impôts, taxes			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 184 992	2 184 992	
Charges constatées d'avance	260 357	260 357	
TOTAL	3 460 930	2 787 159	673 771

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit dont :				
- concours bancaires et crédits de trésorerie				
- moyen terme et long terme	2 679 361	665 873	1 974 243	39 245
- emprunts crédit-bail immobilier				
- emprunts crédit-bail mobilier				
Emprunts et dettes diverses	12 181	12 181		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 922 350	2 922 350		
Personnel et comptes rattachés	893 815	893 815		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	529 119	529 119		
Impôt sur les bénéfices	435 918	137 434		298 484
Taxe sur la valeur ajoutée	268 626	268 626		
Autres impôts, taxes	101 117	101 117		
Dettes sur immobilisations	109 341	109 341		
Groupes et associés	1 034 382	1 034 382		
Autres dettes	134 778	134 778		
Produits constatés d'avance	204 143	204 143		
TOTAL	9 325 131	7 013 159	1 974 243	337 729
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	691 357			

7. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS (PART DU GROUPE)

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres				Total Capitaux propres
					Ecart de conversion	Ecart de réévaluation	Titres en auto contrôle	Provisions réglementées	
Situation à la clôture N-2	40 000		7 789 897	1 115 623					8 945 520
Variation de capital de l'entreprise consolidante									
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle									
Incidence des réévaluations									
Résultat consolidé de l'exercice				1 308 133					1 308 133
Affectation résultat n-1 en réserves			815 623	-815 623					
Distributions de dividendes				-300 000					-300 000
Variations des écarts de conversion									
Changements de méthodes comptables									
Imputation de l'écart d'acq. sur les capitaux propres									
Autres variations									
Situation à la clôture N-1	40 000		8 605 520	1 308 133					9 953 653
Variation de capital de l'entreprise consolidante	-520								-520
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle									
Incidence des réévaluations			-93 444						-93 444
Résultat consolidé de l'exercice				1 653 006					1 653 006
Affectation résultat n-1 en réserves			1 308 133	-1 308 133					
Distributions de dividendes				-300 000					-300 000
Variations des écarts de conversion									
Changements de méthodes comptables									
Imputation de l'écart d'acq. sur les capitaux propres									
Autres variations									
Situation à la clôture N	39 480		9 820 209	1 353 006					11 212 695

8. EFFECTIF

SOCIETE	Cadres	T.A.M.	Employés	Total au 31/01/2021	Total au 31/01/2020
SAS SODIDIER EXPLOITATION SA SODIDIER	6	13	119	138	131
TOTAL	6	13	119	138	131

9. CREDIT-BAIL

BIENS PRIS EN CREDIT-BAIL	Matériel et outillage	Autres	Total
<u>Valeur d'origine des crédits-baux en cours</u>	77 508		77 508
<u>Amortissements</u>			
- Cumuls exercices antérieurs	74 070		74 070
- Exercice	3 437		3 437
Amortissements cumulés	77 508	0	77 508
<u>Valeur nette comptable</u>	0	0	0
<u>Redevances payées</u>			
- Cumuls exercices antérieurs	79 252		79 252
- Exercice	3 159		3 159
Loyers cumulés	82 411	0	82 411
<u>Redevances à payer</u>			
- à 1 an au plus			0
- de 1 à 5 ans au plus			0
- à plus de 5 ans			0
Total	0	0	0
Valeur de rachat à la fin des loyers			0
Montant pris en charge dans l'exercice	3 684		3 684

Mouvement sur capital	A nouveau	Nouveau	Remboursement	Solde
Crédit-Bail				0

Intérêts comptabilisés	N/A
-------------------------------	------------

Les biens, faisant l'objet d'un contrat de crédit-bail, n'ont pas été considérés comme ayant été achetés à crédit.

10. IMPOSITIONS DIFFEREES

Présentation par nature :

Nature	Base impositions différées Actif	Base impositions différées Passif	Impositions différées Actif	Impositions différées Passif
Décalage temporaire	255 251		67 642	
Déficit reportable				
Elimination opérations internes				
Ecart d'évaluations		109 035		28 895
Retraitement des amortissements dérogatoires		956 977		253 599
TOTAL	255 251	1 066 012	67 642	282 494

Présentation par société :

Société	Impositions différées Actif	Impositions différées Passif	Solde Net Actif	Solde Net Passif
SAS SODIDIER EXPLOITATION	255 251		71 470	
SA SODIDIER		1 066 012		282 494
TOTAL	255 251	1 066 012	71 470	282 494

Les actifs et passifs d'impôts différés, quelle que soit leur échéance, sont présentés pour leur solde net au bilan lorsqu'ils concernent une même entité fiscale.

Handwritten signature/initials

11. ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Avals cautions et garanties	23 424 165
Engagements en matière de pensions et d'indemnité de fin de carrière	268 644
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements :	
- Nantissement Fonds de commerce à hauteur de	4 302 450
TOTAL	27 995 259

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals cautions et garanties	
Engagements en matière de pensions et d'indemnité de fin de carrière	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Autres engagements :	
TOTAL	0

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	Nature suretés	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Fonds de commerce	1 691 779
Crédit bail		
Crédit mobilisable par billet à ordre		
Concours bancaires		
TOTAL		1 691 779

12.1 TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

		Solde au 31/01/2021	Solde au 31/01/2020
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net des sociétés intégrées		1 655 084	1 310 155
Réint. des charges et déd. des produits sans incidence sur fonds de roulement			
+ Dotations aux amortissements et provisions	*	1 182 650	869 475
- Reprises sur amortissements et provisions	*	0	-7 865
+ Variation des impôts différés		-11 086	14 171
-/+ Plus ou moins-value de cession, nettes d'impôt		0	424
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	E	2 826 648	2 186 359
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	F = D - B - C - E	794 671	526 479
Flux net de trésorerie généré par l'activité	A	3 621 319	2 712 838
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisition d'immobilisations		-388 248	-459 294
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt		0	245
Augmentation des prêts		-73 000	0
Remboursements de prêts		0	8 134
Variation des fournisseurs d'immobilisation		80 421	-3 422
Incidences des variation de périmètre			
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	B	-380 828	-454 337
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		-300 000	-300 000
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		0	0
Augmentations de capital en numéraire		0	0
Emissions d'emprunts		0	71 974
Remboursements d'emprunts		-691 357	-831 708
Emissions d'autres dettes		0	212 041
Remboursement d'autres dettes		-169 326	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	C	-1 160 683	-847 693
Variation de trésorerie	D = A + B + C	2 079 808	1 410 807
Trésorerie d'ouverture		3 658 326	2 247 519
Trésorerie de clôture		5 738 134	3 658 326
Incidence des variations de cours des devises			
	D	2 079 808	1 410 807

* A l'exclusion des provisions sur actif circulant

12.2 VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

POSTES	Solde au 31/01/2021	Solde au 31/01/2020	Variation
Stock et en-cours nets	2 514 565	3 195 479	-680 914
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés nets	51 461	77 663	-26 202
Créances d'impôt	214 474	213 124	1 350
Effets escomptés non échus			
Autres créances	2 185 520	1 822 981	362 539
Intérêts courus			
Charges constatées d'avance	260 357	273 160	-12 803
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Variation des créances A	5 226 376	5 582 407	-356 031
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 922 350	2 673 412	248 938
Dettes fiscales et sociales	1 930 112	1 734 894	195 217
Autres dettes	113 922	119 699	-5 777
Intérêts courus sur concours bancaires			
Intérêts courus sur dettes financières	907	1 323	-416
Produits constatés d'avance	204 143	203 465	678
Variation des dettes B	5 171 433	4 732 793	438 640
Variation des BFR A - B	54 943	849 613	-794 671

13. RESULTAT GROUPE - SYNTHESE DES RETRAITEMENTS

Société	Résultat	Ecart d'évaluation	Frais acquis. immo.	Retraitem. crédit-bail	Retraitem. amort. dérog.	Impositions différées	Eliminations internes	Dividendes intra-groupe	Résultat retraité	Quote-part groupe	Amort. Survaleur	Quote part apportée	Quote part minoritaire
SAS SODIDIER EXPLOITATION	1 269 216					13 075			1 282 291	1 282 291		1 282 291	
SA SODIDIER	531 538	-1 947			64 168				593 759	591 681	-224 793	366 888	2 078
SAS MBRDIS	3 827								3 827	3 827		3 827	
	1 804 581								1 879 877			1 653 006	2 078

14. RESERVES GROUPE - SYNTHESE DES RETRAITEMENTS

Société	Capitaux propres	Ecart d'évaluation	Retrait. amort. dérog.	Impositions différées	Elim fonds activés	Dividendes intra-groupe	Capitaux retraités	Quote-part groupe	Vnc Survaleur	Coûts acquis. titres	Quote part apportée	Quote part minoritaire
SAS SODIDIER EXPLOITATION	7 749 519			54 567			7 804 086	7 804 086			7 804 086	
SA SODIDIER	4 965 741	82 087	639 210		-1 524 490		4 162 548	4 147 979	655 675	-3 112 953	1 690 701	14 569
SAS MBRDIS	25 422						25 422	25 422			25 422	
	12 740 682						11 992 056				9 520 209	14 569