

COMPTE DE RESULTAT			Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)
	France	Exportation	Total	Total
Ventes de marchandises	52 668 005		52 668 005	45 478 575
Production vendue biens	5 052 819		5 052 819	4 718 832
Production vendue services	1 209 975		1 209 975	1 007 467
CHIFFRES D' AFFAIRES NETS	58 930 799		58 930 799	51 204 874
Production stockée			114 301	183 651
Production immobilisée			149 798	70 490
Subventions d'exploitation			59 194 898	51 459 015
Reprise Amort. Et Provisions				
Autres Produits			47 377 580	40 338 823
Total produits d'exploitation			-667 120	-182 386
			56 862	29 954
Achats de marchandises			-3 906	-5 074
Variation de stock marchandises			2 296 417	2 238 621
Achat Mat 1ères et autres appro			506 584	481 796
Variation de stock MP et appro			4 449 785	4 158 140
Autres achats et charges externes			245 265	197 921
Impôts, taxes et versements assimilés			1 242 503	1 146 977
Salaires et traitements			986 410	733 373
Participation des salariés				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations			15 974	8 686
Dotations aux provisions sur actif circulant			56 506 355	49 146 831
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
Total charges d'exploitation				
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dotation aux amort. et dépr. des actifs circulants			2 688 543	2 312 184
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition			206 088	224 794
RESULTAT D'EXPLOITATION après dotation aux amort. et dépr. des actifs circulants			2 482 455	2 087 390
Produits sur opérations faites en commun				14 197
Charges sur opérations faites en commun				4 189
			377	
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			-377	10 008

JM JESPREAU



Produits de participations	66 844	49 227
Produits des autres immos fin.		
Autres intérêts et pdts assim.		
Reprises sur provision		
Différences positives change		
Produits nets cession VMP	66 844	49 227
Total Produits financiers		
Dot. Financ. Aux amts et prov.	66 025	35 885
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession VMP	66 025	35 885
Total charges financières		
RESULTAT FINANCIER	819	13 342
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 482 897	2 110 740

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)
Pdts exceptionnels/opérations de gestion	23 079	833
Pdts sur opérations en capital		7 314
Reprises sur provision		366 668
Total produits exceptionnels	23 079	374 815
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		
Charges exceptionnelles sur opération en capital		340 891
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	748	113 258
Total charges exceptionnelles	748	454 149
RESULTAT EXCEPTIONNEL	22 331	-79 334
Impôts sur les sociétés	643 866	549 173
Impositions différées	26 807	9 573
TOTAL DES PRODUITS	59 284 822	51 897 254
TOTAL DES CHARGES	57 450 266	50 424 594
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES	1 834 556	1 472 659
Quote part de résultat des sociétés MEE	-19 489	-5 525
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 815 067	1 467 134
Intérêts minoritaires	2 016	1 847
RESULTAT NET (Part du groupe)	1 813 051	1 465 287
Nombre d'action ordinaire	3 948	3 948
RESULTAT PAR ACTION (PART DU GROUPE)	459	371

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

RAPPORT DE GESTION DU COMITE DIRECTEUR SUR LES COMPTES CONSOLIDES

A L'ASSEMBLEE GENERALE DU JEUDI 22 JUIN 2023

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 2023 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 2023.

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 ANC 2020-01 relatif aux comptes consolidés.

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 2023, date à laquelle toutes les sociétés consolidées par intégration globale clôturent leurs comptes.

Règles et méthodes comptables

Nous vous précisons que les comptes du Groupe SODIDIER EXPLOITATION ont été établis conformément aux principes admis en France, selon les dispositions du règlement ANC 2020-01 relatif aux comptes consolidés.

En outre, conformément au règlement ANC 2020-01, les dotations aux amortissements des écarts d'acquisition sont présentées dans le compte de résultat sur une ligne distincte après le Résultat d'Exploitation.

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

Faits marquants de l'exercice

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

Exercice clos le 31 janvier 2023

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

Au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2023, d'une durée de 12 mois, le Groupe a réalisé un chiffre d'affaires net de €58.930.799, dont €52.668.005 correspondent à des ventes de marchandises, €1.209.975 à des prestations de services et €5.052.819 à de la production de biens vendus.

Le poste "Autres Produits" s'élève à €149.798 et le poste reprise sur amortissements et provisions s'élève à €114.301.

De sorte que ses produits d'exploitation ressortent à €59.194.898.

Les produits financiers ressortent, quant à eux, à €66.844.

Les charges d'exploitation s'élèvent à €56.506.355 et les charges financières à €66.025.

Il en résulte un résultat courant avant impôts de €2.482.897, lequel, après incidence de produits exceptionnels pour €23.079, de charges exceptionnelles pour €748, d'un impôt sur les sociétés de €643.866, d'un impôt différé de €26.807 et de la quote part de résultat des sociétés mise en équivalence pour (€19.489), laisse apparaître, un bénéfice de €1.813.051 au niveau du groupe et un résultat d'ensemble consolidé bénéficiaire de €1.815.067 du fait que le résultat des minoritaires s'élève à €2.016.

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



BILAN ACTIF	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)
	Brut	Amort. Dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais Recherche et Développement				
Concessions. Brevets. Dts Sim.	21 725	21 725		
Fonds de commerce	41 745		41 745	41 745
Autres immos incorporelles	1 626 378	1 626 378		
Avances et acomptes sur immos incorporelles				
Ecart d'acquisition	4 491 434	4 491 434		206 088
Total immobilisations incorporelles	6 181 282	6 139 537	41 745	247 834
Terrains	1 080 460	55 015	1 025 446	998 830
Constructions	11 908 387	4 339 148	7 569 239	7 819 350
Installations Techn. Mat et Out	2 326 176	1 278 182	1 047 994	1 314 497
Autres immos corporelles	2 044 066	1 079 368	964 698	1 098 075
Immobilisations en cours	583		583	17 000
Avances et acomptes sur immos corporelles				
Total immobilisations corporelles	17 359 673	6 751 713	10 607 959	11 247 751
Participations				
Créances sur participations	1 773 000		1 773 000	1 073 000
Autres titres immobilisés	1 377 420		1 377 420	1 373 698
Prêts				
Autres immos Financières	19 750		19 750	20 127
Total immobilisations financières	3 170 169		3 170 169	2 466 825
Titres mis en équivalence	135 896		135 896	155 385
ACTIF IMMOBILISE	26 847 020	12 891 250	13 955 770	14 117 795
Matières premières. approvisionnements	27 620		27 620	23 715
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 345 430		3 345 430	2 678 310
Total Stocks et En-cours	3 373 051		3 373 051	2 702 025
Clients et comptes rattachés	86 485	2 532	83 953	191 399
Autres créances				
- Avances et Acomptes versés				
- Fournisseurs débiteurs				
- Personnel	1 039		1 039	170
- Organismes sociaux	1 380		1 380	
- Etat Impôt sur les bénéfices				189 185
- Etat Taxes sur le chiffre d'affaires	291 750		291 750	294 942
- Autres	2 313 208		2 313 208	1 995 130
Capital souscrit et appelé non versé				
Impôt différé actif	52 472		52 472	59 109
Charges constatées d'avance	315 283		315 283	307 453
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Ecart de conversion Actif				
Total Autres créances et comptes de régularisation			2 975 131	2 845 990
Valeurs mobilières de placement	3 400 000		3 400 000	2 400 000
Disponibilités	3 213 976		3 213 976	3 009 019
ACTIF CIRCULANT	10 073 511	2 532	13 046 111	11 148 433
TOTAL ACTIF	36 920 532	12 893 782	27 001 881	25 266 228

BILAN PASSIF	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)
Capital	39 480	39 480
Primes d'émis. fusion. apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserve statutaires ou contr.		
Réserve réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Réserves consolidées	12 035 066	10 869 828
Ecarts de conversion		
Part du groupe dans le résultat	1 813 051	1 465 287
Subventions d'investissements	16 200	
Provisions règlementées		
CAPITAUX PROPRES (Part du groupe)	13 903 797	12 374 595
Pdt des émissions des titres part.		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Réserves minoritaires	18 494	16 647
Résultat minoritaire	2 016	1 847
INTERETS MINORITAIRES	20 510	18 494
Provision pour risques	80 799	80 799
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	80 799	80 799
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
- Emprunts	5 813 052	5 989 283
- Découverts. concours bancaires	1	1
Autres emprunts et dettes financières		
- Divers	8 527	8 527
- Associés	1 055 360	846 127
Total emprunts et dettes financières	6 876 940	6 843 938
Fournisseurs et comptes rattachés	3 547 819,60	3 329 015
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fiscales et sociales		
- Personnel	880 914	775 412
- Organismes sociaux	563 362	512 895
- Etat, impôts sur les bénéfices	37 531	
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	298 564	132 448
- Etat, obligations cautionnées		
- Autres impôts, taxes et assimilés	60 713	94 076
- Impositions différées passif	303 705	283 534
Dettes sur immos	49 824	453 625
Autres dettes	174 426	166 320
Produits constatés d'avance	202 976	201 076
Ecart de conversion passif		
Autres dettes et comptes de régularisation	2 572 015	2 619 386
TOTAL DETTES	12 996 775	12 792 340
TOTAL PASSIF	27 001 881	25 266 228

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes du Groupe SODIDIER EXPLOITATION sont établis conformément aux principes généralement admis en France, selon les dispositions du règlement ANC 2020-01 relatif aux comptes consolidés.

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 Ecarts d'Acquisition.

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, ont 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 TITRES MIS EN EQUIVALENCE

Les titres mis en équivalence correspondant à la quote-part des capitaux propres retraités des méthodes comptables groupe de l'entité mise en équivalence sont évalués, à la clôture, selon les mêmes principes que les titres de participation.

3.5 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 des prestations facturées aux fournisseurs.

3.6 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.

3.7 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 25,00 %.

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 provisions réglementées (amortissements dérogatoires et provision pour hausse des prix).

3.8 OPERATIONS RECIPROQUES

Toutes les opérations réciproques entre sociétés ont été éliminées.

3.9 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 2022 |
| - d'un taux d'actualisation de : | 3,50% |
| - 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 :	303 917 €
--------------------------------------	-----------

3.10 CHANGEMENTS DE METHODES

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

Conformément au règlement ANC 2020-01, les dotations aux amortissements des écarts d'acquisition sont présentées dans le compte de résultat sur une ligne distincte après le Résultat d'Exploitation.

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

3.11 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires comptabilisés des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 26 383 €.

3.13 CHANGEMENT DE REGLEMENTATION

Les comptes consolidés ne sont pas significativement impactés par les changements apportés par le règlement ANC 2020-01 qui s'est appliqué pour la première fois de manière prospective aux transactions survenant postérieurement au 1er janvier 2021 ainsi qu'aux contrats conclus après cette date.

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	6 181 282	
CORPORELLES	Constructions	Terrains	1 049 460		31 000
		Sur sol propre	7 144 922		152 303
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constructions	4 504 229		106 933
	Autres immobilisations	Installations techn., matériel et outillage industriels	2 313 601		12 575
		Inst. générales, agenc.,aménag. divers	1 722 341		45 200
		Matériel de transport	43 910		
		Matériel de bureau, mobilier et informatique	231 093		15 772
		Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours		17 000		73 766
Avances et acomptes					
TOTAL III		17 026 557		437 549	
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence		155 385		
	Autres participations		1 073 000		700 000
	Autres titres immobilisés		1 373 698		3 721
	Prêts et autres immobilisations financières		20 127		
	TOTAL IV		2 622 210		703 721
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			25 830 049		1 141 270

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		6 181 282	
CORPORELLES	Constructions	Terrains			1 080 460	
		Sur sol propre			7 297 225	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constr			4 611 162	
	Autres immobilisations	Installations techn., matériel et outillage industrie			2 326 176	
		Inst. générales, agenc.,aménag. divers		14 250	1 753 291	
		Matériel de transport			43 910	
		Matériel de bureau, mobilier et informatique			246 865	
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	90 183		583		
	Avances et acomptes					
	TOTAL III	90 183	14 250	17 359 673		
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence			19 489	135 896	
	Autres participations				1 773 000	
	Autres titres immobilisés				1 377 419	
	Prêts et autres immobilisations financières		99	278	19 750	
	TOTAL IV		99	19 767	3 306 065	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			90 281	34 017	26 847 020	

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			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	4 284 514	205 810	4 490 324	0
SA SODIDIER	1 110	4 ans	832	278	1 110	0
TOTAL	4 491 434		4 285 346	206 088	4 491 434	0

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	89 965	4 975	94 940	104 060
TOTAL	199 000		89 965	4 975	94 940	104 060

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	5 933 449	206 088	6 139 537
CORPORELLES	Constructions	Terrains	50 631	4 384	14 250	55 015
		Sur sol propre	2 570 955	215 332		2 786 288
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constru	1 258 845	294 015		1 552 860
	Autres immobilisations	Installations techn., matériel et outillage industriels	999 105	279 078		1 278 182
		Inst. générales, agenc.,aménag. divers	704 689	164 955		855 394
		Matériel de transport	37 524	4 282		41 806
		Matériel de bureau, mobilier et informatique	157 057	25 112		182 169
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
TOTAL III		5 778 805	987 158	14 250	6 751 713	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			11 712 254	1 193 246	14 250	12 891 250

5. ETAT DES PROVISIONS

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

Nature des provisions	Solde au 31/01/2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31/01/2023
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				
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			80 799
Total provisions pour risques et charges	80 799			80 799
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisations titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres titres immobilisées				
Sur stock et en cours				
Sur comptes clients	3 878		1 346	2 532
Autres provisions pour dépréciation				
Total Provisions pour dépréciation	3 878	0	1 346	2 532
TOTAL	84 677	0	1 346	83 331

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	1 773 000		1 773 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	19 750		19 750
Clients douteux ou litigieux	10 824	10 824	
Autres créances clients	75 661	75 661	
Personnel et comptes rattachés	1 039	1 039	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 380	1 380	
Impôt sur les bénéfices	52 472	52 472	
Taxe sur la valeur ajoutée	291 750	291 750	
Autres impôts, taxes			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 313 208	2 313 208	
Charges constatées d'avance	315 283	315 283	
TOTAL	4 854 367	3 061 617	1 792 750

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	1	1		
- moyen terme et long terme	5 765 918	959 620	2 356 913	2 449 386
- emprunts crédit-bail immobilier				
- emprunts crédit-bail mobilier	47 134	42 323	4 811	
Emprunts et dettes diverses	8 527	8 527		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 547 820	3 547 820		
Personnel et comptes rattachés	880 914	880 914		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	563 362	563 362		
Impôt sur les bénéfices	37 531	37 531		
Taxe sur la valeur ajoutée	298 564	298 564		
Autres impôts, taxes	60 713	60 713		
Dettes sur immobilisations	49 824	49 824		
Groupes et associés	1 055 360	1 055 360		
Autres dettes	174 426	174 426		
Produits constatés d'avance	202 976	202 976		
TOTAL	12 693 070	7 881 961	2 361 724	2 449 386
Emprunts souscrits en cours d'exercice	804 025			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	982 329			

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

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres		
					Ecarts de conversion	Ecarts de réévaluation	Titres en autocontrôle
Situation à la clôture N-2	39 480		9 520 209	1 653 006			
Variation de capital de l'entreprise consolidante							
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle							
Incidence des réévaluations							
Résultat consolidé de l'exercice				1 465 287			
Affectation résultat n-1 en réserves			1 353 006	-1 353 006			
Distributions de dividendes				-300 048			
Variations des écarts de conversion							
Changements de méthodes comptables							
Imputation de l'écart d'acq. sur les capitaux propres							
Autres variations			-3 339				
Situation à la clôture N-1	39 480		10 869 876	1 465 239			
Variation de capital de l'entreprise consolidante							
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle							
Incidence des réévaluations							
Résultat consolidé de l'exercice				1 813 220			
Affectation résultat n-1 en réserves			1 165 239	-1 165 239			
Distributions de dividendes				-300 048			
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		12 035 115	1 813 172			

8. EFFECTIF

SOCIETE	Cadres	T.A.M.	Employés	Ouvriers	Total au 31/01/2023	Total au 31/01/2022
SAS SODIDIER EXPLOITATION SA SODIDIER	7	17	115	1	140	140
TOTAL	7	17	115		140	140

9. CREDIT-BAIL

BIENS PRIS EN CREDIT-BAIL	Matériel et outillage	Autres	Total
<u>Valeur d'origine des crédits-baux en cours</u>	127 968		127 968
<u>Amortissements</u>			
- Cumuls exercices antérieurs	37 397		37 397
- Exercice	42 656		42 656
Amortissements cumulés	80 053		80 053
<u>Valeur nette comptable</u>	47 915		47 915
<u>Redevances payées</u>			
- Cumuls exercices antérieurs	38 855		38 855
- Exercice	42 387		42 387
Loyers cumulés	81 242		81 242
<u>Redevances à payer</u>			
- à 1 an au plus	42 387		42 387
- de 1 à 5 ans au plus	4 812		4 812
- à plus de 5 ans			
Total	47 199		47 199
Valeur de rachat à la fin des loyers	1 280		1 280
Montant pris en charge dans l'exercice	42 387		42 387

Mouvement sur capital	A nouveau	Nouveau	Remboursement	Solde
Crédit-Bail	89 355		42 221	47 134

Intérêts comptabilisés	166
-------------------------------	------------

Les biens, faisant l'objet d'un contrat de crédit-bail, ont 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	288 313	0	72 078	0
Déficit reportable	0	0	0	0
Elimination opérations internes	0	0	0	0
Ecart d'évaluations	0	99 085	0	24 771
Retraitement des amortissements dérogatoires	0	1 194 158	0	298 540
TOTAL	288 313	1 293 243	72 078	323 311

Présentation par société :

Société	Impositions différées Actif	Impositions différées Passif	Solde Net Actif	Solde Net Passif
SAS SODIDIER EXPLOITATION	72 078	19 606	52 472	0
SA SODIDIER	0	303 705	0	303 705
TOTAL	72 078	323 311	52 472	303 705

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	15 936 565
Engagements en matière de pensions et d'indemnité de fin de carrière	303 917
Engagements de crédit-bail mobilier	48 478
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements :	
- Nantissement de fonds de commerce	9 102 450
TOTAL	25 391 410

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	

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	Nature suretés	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Fonds de commerce	5 457 865
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Garantie hypothécaire	
Crédit bail		
Crédit mobilisable par billet à ordre		
Concours bancaires		
TOTAL		5 457 865

12.1 TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Solde au 31/01/2023	Solde au 31/01/2022
------------------------	------------------------

Flux de trésorerie liés à l'activité

Résultat net des sociétés intégrées		1 815 067	1 467 134
Réint. des charges et déd. des produits sans incidence sur fonds de roulement			
+ Dotations aux amortissements et provisions	*	1 193 246	1 071 425
- Reprises sur amortissements et provisions	*	0	-382 895
+ Variation des impôts différés		26 807	9 573
-/+ Plus ou moins-value de cession, nettes d'impôt		0	20 378
-/+ QP de résultat liée aux sociétés mises en équivalence		19 489	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	E	3 054 609	2 185 615
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	F = D - B - C - E	-142 222	-427 607

Flux net de trésorerie généré par l'activité	A	2 912 386	1 758 008
---	----------	------------------	------------------

Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement

Acquisition d'immobilisations		-1 051 087	-5 256 394
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt		0	7 314
Augmentation des prêts		0	0
Remboursements de prêts		377	645
Subvention d'investissement		16 200	
Variation des fournisseurs d'immobilisation		-403 801	344 284
Incidences des variation de périmètre			
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	B	-1 438 311	-4 904 152

Flux de trésorerie liés aux opérations de financement

Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		-300 048	-300 048
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		0	0
Augmentations de capital en numéraire		0	0
Emissions d'emprunts		804 025	4 060 647
Remboursements d'emprunts		-982 329	-751 663
Emissions d'autres dettes		209 233	0
Remboursement d'autres dettes		0	-191 908
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	C	-269 119	2 817 028

Variation de trésorerie	D = A + B + C	1 204 957	-329 116
--------------------------------	----------------------	------------------	-----------------

Trésorerie d'ouverture		5 409 018	5 738 134
Trésorerie de clôture		6 613 975	5 409 018
Incidence des variations de cours des devises			
	D	1 204 957	-329 116

* A l'exclusion des provisions sur actif circulant

12.2 VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

POSTES	Solde au 31/01/2023	Solde au 31/01/2022	Variation
Stock et en-cours nets	3 373 051	2 702 025	671 026
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés nets	83 953	191 399	-107 447
Créances d'impôt	291 750	484 127	-192 377
Effets escomptés non échus			
Autres créances	2 315 627	1 995 300	320 326
Intérêts courus			
Charges constatées d'avance	315 283	307 453	7 830
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Variation des créances A	6 379 662	5 680 305	699 358
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 547 819,60	3 329 015	218 804
Dettes fiscales et sociales	1 841 084	1 514 831	326 253
Autres dettes	174 425	166 320	8 106
Intérêts courus sur concours bancaires			
Intérêts courus sur dettes financières	3 918	1 845	2 073
Produits constatés d'avance	202 976	201 076	1 900
Variation des dettes B	2 222 403	5 213 088	557 135
Variation des BFR A - B	4 157 259	467 217	142 222

GROUPE SODIDIER EXPLOITATION - Comptes consolidés au 31 janvier 2023

Page 24

14. RESERVES GROUPE - SYNTHESE DES RETRAITEMENTS

Société	Capitaux propres	Ecart d'évaluation	Frais acquis. immo.	Retraitement crédit-bail	Provisions réglementées	Impositions différées	Elim. fonds activés	Dividendes intra-groupe	Capitaux retraités	Quote-part groupe
SAS SODIDIER EXPLOITATION	9 597 624			-663		59 109			9 656 070	9 656 070
SA SODIDIER	5 957 857	78 045			772 558		-1 524 490		5 283 970	5 265 476
SAS MBRDIS	20 385								20 385	20 385
	15 575 866								14 960 425	

ALYSAUDIT

Jean-Paul MAGNIN

Commissaire aux comptes

4, rue de Charenton

94140 ALFORTVILLE

Commissaire aux comptes

7, rue Désiré Richebois

94120 FONTENAY-SOUS-BOIS

SAS SODIDIER EXPLOITATION

Société par actions simplifiée au capital de 39.480 euros

Angle des rues de Roye et du Bouloire des Prêtres – 80500 MONTDIDIER

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2023

ALYSAUDIT

Commissaire aux comptes
4, rue de Charenton
94140 ALFORTVILLE

Jean-Paul MAGNIN

Commissaire aux comptes
7, rue Désiré Richebois
94120 FONTENAY-SOUS-BOIS

SODIDIER EXPLOITATION

Société par actions simplifiée au capital de 39 480 €

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 2023

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 2023, 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.

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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 consolidés de l'exercice.

Les pages 6 à 10 de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables appliquées sur la présentation d'ensemble des comptes.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre groupe, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes appliquées en l'espèce et décrites 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 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 ;

ALYSAUDIT

Commissaire aux comptes
4, rue de Charenton
94140 ALFORTVILLE

Jean-Paul MAGNIN

Commissaire aux comptes
7, rue Désiré Richebois
94120 FONTENAY-SOUS-BOIS

- 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 Fontenay sous Bois et Alfortville, le 5 juin 2023

ALYSAUDIT

4, rue de Charenton 94140 ALFORTVILLE
Représentée par **Christophe LE DEZ**



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

Jean-Paul MAGNIN

7, rue Désiré Richebois 94120 FONTENAY SOUS BOIS



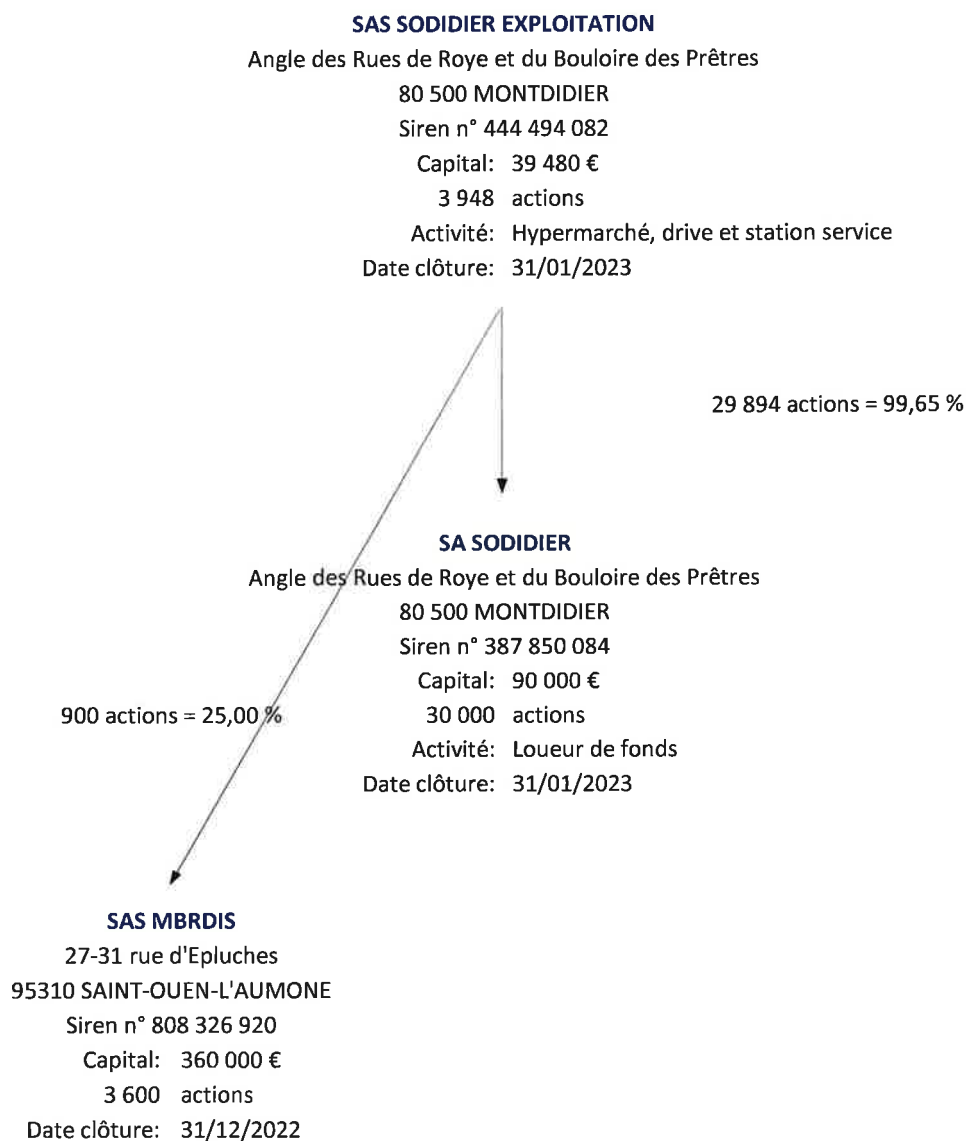
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie régionale
des Commissaires aux Comptes de Paris

BILAN PASSIF	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)
Capital	39 480	39 480
Primes d'émis. fusion. apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserve statutaires ou contr.		
Réserve réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Réserves consolidées	12 035 066	10 869 828
Ecarts de conversion		
Part du groupe dans le résultat	1 813 051	1 465 287
Subventions d'investissements	16 200	
Provisions règlementées		
CAPITAUX PROPRES (Part du groupe)	13 903 797	12 374 595
Pdt des émissions des titres part.		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Réserves minoritaires	18 494	16 647
Résultat minoritaire	2 016	1 847
INTERETS MINORITAIRES	20 510	18 494
Provision pour risques	80 799	80 799
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	80 799	80 799
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
- Emprunts	5 813 052	5 989 283
- Découverts. concours bancaires	1	1
Autres emprunts et dettes financières		
- Divers	8 527	8 527
- Associés	1 055 360	846 127
Total emprunts et dettes financières	6 876 940	6 843 938
Fournisseurs et comptes rattachés	3 547 819,60	3 329 015
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fiscales et sociales		
- Personnel	880 914	775 412
- Organismes sociaux	563 362	512 895
- Etat, impôts sur les bénéfices	37 531	
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	298 564	132 448
- Etat, obligations cautionnées		
- Autres impôts, taxes et assimilés	60 713	94 076
- Impositions différées passif	303 705	283 534
Dettes sur immos	49 824	453 625
Autres dettes	174 426	166 320
Produits constatés d'avance	202 976	201 076
Ecart de conversion passif		
Autres dettes et comptes de régularisation	2 572 015	2 619 386
TOTAL DETTES	12 996 775	12 792 340
TOTAL PASSIF	27 001 881	25 266 228

COMPTE DE RESULTAT			Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)
	France	Exportation	Total	Total
Ventes de marchandises	52 668 005		52 668 005	45 478 575
Production vendue biens	5 052 819		5 052 819	4 718 832
Production vendue services	1 209 975		1 209 975	1 007 467
CHIFFRES D' AFFAIRES NETS	58 930 799		58 930 799	51 204 874
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise Amort. Et Provisions			114 301	183 651
Autres Produits			149 798	70 490
Total produits d'exploitation			59 194 898	51 459 015
Achats de marchandises			47 377 580	40 338 823
Variation de stock marchandises			-667 120	-182 386
Achat Mat 1ères et autres appro			56 862	29 954
Variation de stock MP et appro			-3 906	-5 074
Autres achats et charges externes			2 296 417	2 238 621
Impôts, taxes et versements assimilés			506 584	481 796
Salaires et traitements			4 449 785	4 158 140
Participation des salariés			245 265	197 921
Charges sociales			1 242 503	1 146 977
Dotations aux amortissements sur immobilisations			986 410	733 373
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			15 974	8 686
Total charges d'exploitation			56 506 355	49 146 831
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dotation aux amort. et dépr. des actifs circulants			2 688 543	2 312 184
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition			206 088	224 794
RESULTAT D'EXPLOITATION après dotation aux amort. et dépr. des actifs circulants			2 482 455	2 087 390
Produits sur opérations faites en commun				14 197
Charges sur opérations faites en commun			377	4 189
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			-377	10 008
Produits de participations				
Produits des autres immos fin.				
Autres intérêts et pdts assim.			66 844	49 227
Reprises sur provision				
Différences positives change				
Produits nets cession VMP				
Total Produits financiers			66 844	49 227
Dot. Financ. Aux amts et prov.				
Intérêts et charges assimilées			66 025	35 885
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession VMP				
Total charges financières			66 025	35 885
RESULTAT FINANCIER			819	13 342
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 482 897	2 110 740

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)
Pdts exceptionnels/opérations de gestion	23 079	833
Pdts sur opérations en capital		7 314
Reprises sur provision		366 668
Total produits exceptionnels	23 079	374 815
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		
Charges exceptionnelles sur opération en capital		340 891
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	748	113 258
Total charges exceptionnelles	748	454 149
RESULTAT EXCEPTIONNEL	22 331	-79 334
Impôts sur les sociétés	643 866	549 173
Impositions différées	26 807	9 573
TOTAL DES PRODUITS	59 284 822	51 897 254
TOTAL DES CHARGES	57 450 266	50 424 594
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES	1 834 556	1 472 659
Quote part de résultat des sociétés MEE	-19 489	-5 525
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 815 067	1 467 134
Intérêts minoritaires	2 016	1 847
RESULTAT NET (Part du groupe)	1 813 051	1 465 287
Nombre d'action ordinaire	3 948	3 948
RESULTAT PAR ACTION (PART DU GROUPE)	459	371

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 2023, 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 quinzième exercice consolidé du groupe.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes du Groupe SODIDIER EXPLOITATION sont établis conformément aux principes généralement admis en France, selon les dispositions du règlement ANC 2020-01 relatif aux comptes consolidés.

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 Ecarts d'Acquisition.

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, ont 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 TITRES MIS EN EQUIVALENCE

Les titres mis en équivalence correspondant à la quote-part des capitaux propres retraités des méthodes comptables groupe de l'entité mise en équivalence sont évalués, à la clôture, selon les mêmes principes que les titres de participation.

3.5 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 des prestations facturées aux fournisseurs.

3.6 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.

3.7 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 25,00 %.

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 provisions réglementées (amortissements dérogatoires et provision pour hausse des prix).

3.8 OPERATIONS RECIPROQUES

Toutes les opérations réciproques entre sociétés ont été éliminées.

3.9 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 2022
- d'un taux d'actualisation de :	3,50%
- 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 :	303 917 €
--------------------------------------	-----------

3.10 CHANGEMENTS DE METHODES

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

Conformément au règlement ANC 2020-01, les dotations aux amortissements des écarts d'acquisition sont présentées dans le compte de résultat sur une ligne distincte après le Résultat d'Exploitation.

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

3.11 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires comptabilisés des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 26 383 €.

3.13 CHANGEMENT DE REGLEMENTATION

Les comptes consolidés ne sont pas significativement impactés par les changements apportés par le règlement ANC 2020-01 qui s'est appliqué pour la première fois de manière prospective aux transactions survenant postérieurement au 1er janvier 2021 ainsi qu'aux contrats conclus après cette date.

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	6 181 282	
CORPORELLES	Constructions	Terrains	1 049 460	31 000
		Sur sol propre	7 144 922	152 303
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constructions	4 504 229	106 933
	Autres immobilisations	Installations techn., matériel et outillage industriels	2 313 601	12 575
		Inst. générales, agenc., aménag. divers	1 722 341	45 200
		Matériel de transport	43 910	
		Matériel de bureau, mobilier et informatique	231 093	15 772
		Emballages récupérables et divers		
		Immobilisations corporelles en cours	17 000	73 766
		Avances et acomptes		
	TOTAL III		17 026 557	437 549
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence		155 385	
	Autres participations		1 073 000	700 000
	Autres titres immobilisés		1 373 698	3 721
	Prêts et autres immobilisations financières		20 127	
	TOTAL IV		2 622 210	703 721
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			25 830 049	1 141 270

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		6 181 282	
CORPORELLES	Constructions	Terrains		1 080 460	
		Sur sol propre		7 297 225	
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constr		4 611 162	
	Autres immobilisations	Installations techn., matériel et outillage industrie		2 326 176	
		Inst. générales, agenc., aménag. divers	14 250	1 753 291	
		Matériel de transport		43 910	
		Matériel de bureau, mobilier et informatique		246 865	
		Emballages récupérables et divers			
		Immobilisations corporelles en cours	90 183	583	
		Avances et acomptes			
	TOTAL III		90 183	17 359 673	
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence			135 896	
	Autres participations			1 773 000	
	Autres titres immobilisés			1 377 419	
	Prêts et autres immobilisations financières		99	19 750	
	TOTAL IV		99	3 306 065	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		90 281	34 017	26 847 020	

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			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	4 284 514	205 810	4 490 324	0
SA SODIDIER	1 110	4 ans	832	278	1 110	0
TOTAL	4 491 434		4 285 346	206 088	4 491 434	0

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	89 965	4 975	94 940	104 060
TOTAL	199 000		89 965	4 975	94 940	104 060

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		5 933 449	206 088		6 139 537
CORPORELLES	Constructions	Terrains	50 631	4 384		55 015
		Sur sol propre	2 570 955	215 332		2 786 288
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constru	1 258 845	294 015		1 552 860
		Installations techn., matériel et outillage industriels	999 105	279 078		1 278 182
	Autres immobilisations	Inst. générales, agenc.,aménag. divers	704 689	164 955	14 250	855 394
		Matériel de transport	37 524	4 282		41 806
		Matériel de bureau, mobilier et informatique	157 057	25 112		182 169
		Emballages récupérables et divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes						
TOTAL III		5 778 805	987 158	14 250	6 751 713	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			11 712 254	1 193 246	14 250	12 891 250

5. ETAT DES PROVISIONS

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

Nature des provisions	Solde au 31/01/2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31/01/2023
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				
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			80 799
Total provisions pour risques et charges	80 799			80 799
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisations titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres titres immobilisées				
Sur stock et en cours				
Sur comptes clients	3 878		1 346	2 532
Autres provisions pour dépréciation				
Total Provisions pour dépréciation	3 878	0	1 346	2 532
TOTAL	84 677	0	1 346	83 331

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	1 773 000		1 773 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	19 750		19 750
Clients douteux ou litigieux	10 824	10 824	
Autres créances clients	75 661	75 661	
Personnel et comptes rattachés	1 039	1 039	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 380	1 380	
Impôt sur les bénéfices	52 472	52 472	
Taxe sur la valeur ajoutée	291 750	291 750	
Autres impôts, taxes			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 313 208	2 313 208	
Charges constatées d'avance	315 283	315 283	
TOTAL	4 854 367	3 061 617	1 792 750

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	1	1		
- moyen terme et long terme	5 765 918	959 620	2 356 913	2 449 386
- emprunts crédit-bail immobilier				
- emprunts crédit-bail mobilier	47 134	42 323	4 811	
Emprunts et dettes diverses	8 527	8 527		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 547 820	3 547 820		
Personnel et comptes rattachés	880 914	880 914		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	563 362	563 362		
Impôt sur les bénéfices	37 531	37 531		
Taxe sur la valeur ajoutée	298 564	298 564		
Autres impôts, taxes	60 713	60 713		
Dettes sur immobilisations	49 824	49 824		
Groupes et associés	1 055 360	1 055 360		
Autres dettes	174 426	174 426		
Produits constatés d'avance	202 976	202 976		
TOTAL	12 693 070	7 881 961	2 361 724	2 449 386
Emprunts souscrits en cours d'exercice	804 025			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	982 329			

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	Total autres	
Situation à la clôture N-2	39 480		9 520 209	1 653 006						11 212 695
Variation de capital de l'entreprise consolidante										
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle										
Incidence des réévaluations										
Résultat consolidé de l'exercice				1 465 287						1 465 287
Affectation résultat n-1 en réserves			1 353 006	-1 353 006						
Distributions de dividendes				-300 048						-300 048
Variations des écarts de conversion										
Changements de méthodes comptables										
Imputation de l'écart d'acq. sur les capitaux propres										
Autres variations			-3 339							-3 339
Situation à la clôture N-1	39 480		10 869 876	1 465 239						12 374 595
Variation de capital de l'entreprise consolidante										
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle										
Incidence des réévaluations										
Résultat consolidé de l'exercice				1 813 220						1 813 220
Affectation résultat n-1 en réserves			1 165 239	-1 165 239						
Distributions de dividendes				-300 048						-300 048
Variations des écarts de conversion										
Changements de méthodes comptables										
Imputation de l'écart d'acq. sur les capitaux propres									16 200	16 200
Autres variations										
Situation à la clôture N	39 480		12 035 115	1 813 172					16 200	13 903 967

8. EFFECTIF

SOCIETE	Cadres	T.A.M.	Employés	Ouvriers	Total au 31/01/2023	Total au 31/01/2022
SAS SODIDIER EXPLOITATION SA SODIDIER	7	17	115	1	140	140
TOTAL	7	17	115		140	140

9. CREDIT-BAIL

BIENS PRIS EN CREDIT-BAIL	Matériel et outillage	Autres	Total
<u>Valeur d'origine des crédits-baux en cours</u>	127 968		127 968
<u>Amortissements</u>			
- Cumuls exercices antérieurs	37 397		37 397
- Exercice	42 656		42 656
Amortissements cumulés	80 053		80 053
<u>Valeur nette comptable</u>	47 915		47 915
<u>Redevances payées</u>			
- Cumuls exercices antérieurs	38 855		38 855
- Exercice	42 387		42 387
Loyers cumulés	81 242		81 242
<u>Redevances à payer</u>			
- à 1 an au plus	42 387		42 387
- de 1 à 5 ans au plus	4 812		4 812
- à plus de 5 ans			
Total	47 199		47 199
Valeur de rachat à la fin des loyers	1 280		1 280
Montant pris en charge dans l'exercice	42 387		42 387

Mouvement sur capital	A nouveau	Nouveau	Remboursement	Solde
Crédit-Bail	89 355		42 221	47 134

Intérêts comptabilisés	166
-------------------------------	------------

Les biens, faisant l'objet d'un contrat de crédit-bail, ont 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	288 313	0	72 078	0
Déficit reportable	0	0	0	0
Elimination opérations internes	0	0	0	0
Ecarts d'évaluations	0	99 085	0	24 771
Retraitement des amortissements dérogatoires	0	1 194 158	0	298 540
TOTAL	288 313	1 293 243	72 078	323 311

Présentation par société :

Société	Impositions différées Actif	Impositions différées Passif	Solde Net Actif	Solde Net Passif
SAS SODIDIER EXPLOITATION	72 078	19 606	52 472	0
SA SODIDIER	0	303 705	0	303 705
TOTAL	72 078	323 311	52 472	303 705

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	15 936 565
Engagements en matière de pensions et d'indemnité de fin de carrière	303 917
Engagements de crédit-bail mobilier	48 478
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements :	
- Nantissement de fonds de commerce	9 102 450
TOTAL	25 391 410

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	

DETTE GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	Nature suretés	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Fonds de commerce	5 457 865
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Garantie hypothécaire	
Crédit bail		
Crédit mobilisable par billet à ordre		
Concours bancaires		
TOTAL		5 457 865

12.1 TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

		Solde au 31/01/2023	Solde au 31/01/2022
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net des sociétés intégrées		1 815 067	1 467 134
Réint. des charges et déd. des produits sans incidence sur fonds de roulement			
+ Dotations aux amortissements et provisions	*	1 193 246	1 071 425
- Reprises sur amortissements et provisions	*	0	-382 895
+ Variation des impôts différés		26 807	9 573
-/+ Plus ou moins-value de cession, nettes d'impôt		0	20 378
-/+ QP de résultat liée aux sociétés mises en équivalence		19 489	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	E	3 054 609	2 185 615
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	F = D - B - C - E	-142 222	-427 607
Flux net de trésorerie généré par l'activité	A	2 912 386	1 758 008
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisition d'immobilisations		-1 051 087	-5 256 394
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt		0	7 314
Augmentation des prêts		0	0
Remboursements de prêts		377	645
Subvention d'investissement		16 200	
Variation des fournisseurs d'immobilisation		-403 801	344 284
Incidences des variation de périmètre			
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	B	-1 438 311	-4 904 152
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		-300 048	-300 048
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		0	0
Augmentations de capital en numéraire		0	0
Emissions d'emprunts		804 025	4 060 647
Remboursements d'emprunts		-982 329	-751 663
Emissions d'autres dettes		209 233	0
Remboursement d'autres dettes		0	-191 908
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	C	-269 119	2 817 028
Variation de trésorerie	D = A + B + C	1 204 957	-329 116
Trésorerie d'ouverture		5 409 018	5 738 134
Trésorerie de clôture		6 613 975	5 409 018
Incidence des variations de cours des devises			
	D	1 204 957	-329 116

* A l'exclusion des provisions sur actif circulant

12.2 VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

POSTES	Solde au 31/01/2023	Solde au 31/01/2022	Variation
Stock et en-cours nets	3 373 051	2 702 025	671 026
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés nets	83 953	191 399	-107 447
Créances d'impôt	291 750	484 127	-192 377
Effets escomptés non échus			
Autres créances	2 315 627	1 995 300	320 326
Intérêts courus			
Charges constatées d'avance	315 283	307 453	7 830
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Variation des créances A	6 379 662	5 680 305	699 358
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 547 819,60	3 329 015	218 804
Dettes fiscales et sociales	1 841 084	1 514 831	326 253
Autres dettes	174 425	166 320	8 106
Intérêts courus sur concours bancaires			
Intérêts courus sur dettes financières	3 918	1 845	2 073
Produits constatés d'avance	202 976	201 076	1 900
Variation des dettes B	2 222 403	5 213 088	557 135
Variation des BFR A - B	4 157 259	467 217	142 222

13. RESULTAT GROUPE - SYNTHESE DES RETRAITEMENTS

Société	Résultat	Ecart d'évaluation	Frais acquis immo.	Retraitem. crédit-bail	Provisions réglementées	Impositions différées	Eliminations internes	Dividendes intra-groupe	Résultat retraité	Quote-part groupe	Amort. Survaleur	Quote part apportée	Quote part minoritaire
SAS SODIDIER EXPLOITATION	1 393 323	0			58 817	12 969			1 464 673	1 464 673	0	1 464 673	
SA SODIDIER	515 459	-3 731		-435	64 243				575 970	573 955	-206 088	367 866	2 016
SAS MBRDIS	-19 489								-19 489	-19 489		-19 489	
	1 889 292								2 021 155			1 813 051	2 016

14. RESERVES GROUPE - SYNTHESE DES RETRAITEMENTS

Société	Capitaux propres	Ecart d'évaluation	Frais acquis, immo.	Retraitement crédit-bail	Provisions réglementées	Impositions différées	Elim. fonds actifs	Dividendes intra-groupe	Capitaux retraités	Quote-part groupe	Vnc Survaleur	Coûts acquis, titres	Quote part apportée	Quote part minoritaire
SAS SODIDIER EXPLOITATION	9 597 624			-663		59 109			9 656 070	9 656 070			9 656 070	
SA SODIDIER	5 957 857	78 045			772 558		-1 524 490		5 283 970	5 265 476	206 088	-3 112 953	2 358 612	18 494
SAS MBRDIS	20 385								20 385	20 385	0	0	20 385	
	15 575 866								14 960 425				12 035 066	18 494