

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 2024

Copie certifiée conforme
Jean-Michel DESPREAUX

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'JMD', with a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.

COMPTE DE RESULTAT			Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)
	France	Exportation	Total	Total
Ventes de marchandises	59 319 793		59 319 793	52 668 005
Production vendue biens	5 618 877		5 618 877	5 052 819
Production vendue services	1 353 393		1 353 393	1 209 975
CHIFFRES D' AFFAIRES NETS	66 292 063		66 292 063	58 930 799
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise Amort. Et Provisions			144 793	114 301
Autres Produits			114 274	149 798
Total produits d'exploitation			66 551 130	59 194 898
Achats de marchandises			52 891 492	47 377 580
Variation de stock marchandises			-327 090	-667 120
Achat Mat 1ères et autres appro			117 439	56 862
Variation de stock MP et appro			-1 081	-3 906
Autres achats et charges externes			2 632 437	2 296 417
Impôts, taxes et versements assimilés			527 468	506 584
Salaires et traitements			5 039 654	4 449 785
Participation des salariés			267 253	245 265
Charges sociales			1 379 112	1 242 503
Dotations aux amortissements sur immobilisations			940 785	986 410
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 338	
Dotations aux provisions pour risques et charges			28 564	
Autres charges			21 595	15 974
Total charges d'exploitation			63 536 967	56 506 355
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dotation aux amort. et dépr. des actifs circulants			3 014 163	2 688 543
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition				206 088
RESULTAT D'EXPLOITATION après dotation aux amort. et dépr. des actifs circulants			3 014 163	2 482 455
Produits sur opérations faites en commun			242	
Charges sur opérations faites en commun				377
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			242	-377
Produits de participations				
Produits des autres immos fin.				
Autres intérêts et pdts assim.			107 456	66 844
Reprises sur provision				
Différences positives change				
Produits nets cession VMP				
Total Produits financiers			107 456	66 844
Dot. Financ. Aux amts et prov.				
Intérêts et charges assimilées			140 145	66 025
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession VMP				
Total charges financières			140 145	66 025
RESULTAT FINANCIER			-32 689	819
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 981 717	2 482 897

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)
Pdts exceptionnels/opérations de gestion	804	23 079
Pdts sur opérations en capital	3 071	
Reprises sur provision		
Total produits exceptionnels	3 875	23 079
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	136 380	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		748
Total charges exceptionnelles	136 380	748
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-132 504	22 331
Impôts sur les sociétés	670 774	643 866
Impositions différées	20 971	26 807
TOTAL DES PRODUITS	66 662 704	59 284 822
TOTAL DES CHARGES	64 505 236	57 450 266
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES	2 157 467	1 834 556
Quote part de résultat des sociétés MEE	-38 075	-19 489
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	2 119 392	1 815 067
Intérêts minoritaires		2 016
RESULTAT NET (Part du groupe)	2 119 392	1 813 051
Nombre d'action ordinaire	3 948	3 948
RESULTAT PAR ACTION (PART DU GROUPE)	537	459

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 20 JUIN 2024

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 2024 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 2024.

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 au 31 janvier 2024 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 2024, date à laquelle toutes les sociétés consolidées par intégration globale clôturent leurs comptes.

M.D.

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 2024

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

Au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2024, d'une durée de 12 mois, le Groupe a réalisé un chiffre d'affaires net de € 66.292.063, dont € 59.319.793 correspondent à des ventes de marchandises, € 1.353.393 à des prestations de services et € 5.618.877 à de la production de biens vendus.

Le poste "Autres Produits" s'élève à € 114.274 et le poste reprise sur amortissements et provisions s'élève à € 144.793.

De sorte que ses produits d'exploitation ressortent à € 66.551.130.

Les produits financiers ressortent, quant à eux, à € 107.456.

Les charges d'exploitation s'élèvent à € 63.536.967 et les charges financières à € 140.145.

Il en résulte un résultat courant avant impôts de € 2.981.717, lequel, après incidence de produits exceptionnels pour € 3.875, de charges exceptionnelles pour € 136.380, d'un impôt sur les sociétés de € 670.774, d'un impôt différé de € 20.971 et de la quote part de résultat des sociétés mise en équivalence pour (€ 38.075), laisse apparaître, un bénéfice de 2.119.392 au niveau du groupe et un résultat d'ensemble consolidé bénéficiaire du même montant en l'absence de résultat des minoritaires.

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

LE COMITÉ DIRECTEUR

Jean-Michel DESPREAUX



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 2024

Copie certifiée conforme
Jean-Michel DESPREAUX

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. Despreaux', with a long horizontal flourish extending to the right.

BILAN ACTIF	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2023 (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	4 505 577	4 491 434	14 142	
Total immobilisations incorporelles	6 195 425	6 139 537	55 888	41 745
Terrains	1 080 460	59 399	1 021 062	1 025 446
Constructions	11 908 387	4 849 016	7 059 371	7 569 239
Installations Techn. Mat et Out	2 418 726	1 536 059	882 667	1 047 994
Autres immos corporelles	2 133 512	1 238 298	895 214	964 698
Immobilisations en cours	583		583	583
Avances et acomptes sur immos corporelles				
Total immobilisations corporelles	17 541 668	7 682 772	9 858 896	10 607 959
Participations				
Créances sur participations	2 217 000		2 217 000	1 773 000
Autres titres immobilisés	1 381 080		1 381 080	1 377 420
Prêts				
Autres immos Financières	19 992		19 992	19 750
Total immobilisations financières	3 618 072		3 618 072	3 170 169
Titres mis en équivalence	97 821		97 821	135 896
ACTIF IMMOBILISE	27 452 986	13 822 309	13 630 677	13 955 770
Matières premières. approvisionnements	28 701		28 701	27 620
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 672 521	19 338	3 653 183	3 345 430
Total Stocks et En-cours	3 701 222	19 338	3 681 884	3 373 051
Clients et comptes rattachés	80 369		80 369	83 953
Autres créances				
- Avances et Acomptes versés				
- Fournisseurs débiteurs				
- Personnel	1 593		1 593	1 039
- Organismes sociaux				1 380
- Etat Impôt sur les bénéfices	2 409		2 409	
- Etat Taxes sur le chiffre d'affaires	278 876		278 876	291 750
- Autres	2 814 929		2 814 929	2 313 208
Capital souscrit et appelé non versé				
Impôt différé actif	51 653		51 653	52 472
Charges constatées d'avance	349 297		349 297	315 283
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Ecart de conversion Actif				
Total Autres créances et comptes de régularisation	3 498 757		3 498 757	2 975 131
Valeurs mobilières de placement	2 100 000		2 100 000	3 400 000
Disponibilités	5 149 670		5 149 670	3 213 976
ACTIF CIRCULANT	14 530 017	19 338	14 510 679	13 046 111
TOTAL ACTIF	41 983 003	13 841 647	28 141 356	27 001 881

BILAN PASSIF	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)
Capital	39 480	39 480
Primes d'émis. fusion. apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserve statutaires ou contr.		
Réserve réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Réserves consolidées	11 347 984	12 035 066
Ecart de conversion		
Part du groupe dans le résultat	2 119 392	1 813 051
Subventions d'investissements	13 129	16 200
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (Part du groupe)	13 519 985	13 903 797
Pdt des émissions des titres part.		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Réserves minoritaires		18 494
Résultat minoritaire		2 016
INTERETS MINORITAIRES		20 510
Provision pour risques	109 363	80 799
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	109 363	80 799
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
- Emprunts	4 851 998	5 813 052
- Découverts. concours bancaires		1
Autres emprunts et dettes financières		
- Divers	8 527	8 527
- Associés	2 733 166	1 055 360
Total emprunts et dettes financières	7 593 691	6 876 940
Fournisseurs et comptes rattachés	3 980 861	3 547 820
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fiscales et sociales		
- Personnel	1 199 896	880 914
- Organismes sociaux	678 092	563 362
- Etat, impôts sur les bénéfices		37 531
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	237 063	298 564
- Etat, obligations cautionnées		
- Autres impôts, taxes et assimilés	51 955	60 713
- Impositions différées passif	323 857	303 705
Dettes sur immos	6 854	49 824
Autres dettes	193 007	174 426
Produits constatés d'avance	246 732	202 976
Ecart de conversion passif		
Autres dettes et comptes de régularisation	2 937 456	2 572 015
TOTAL DETTES	14 512 008	12 996 775
TOTAL PASSIF	28 141 356	27 001 881

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 2024

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 2024

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 2024, 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.

ALYSAUDIT

Commissaire aux comptes
4, rue de Charenton
94140 ALFORTVILLE

Jean-Paul MAGNIN

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

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 2023 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 7 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 3 juin 2024.

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 ACTIF	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2023 (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	4 505 577	4 491 434	14 142	
Total immobilisations incorporelles	6 195 425	6 139 537	55 888	41 745
Terrains	1 080 460	59 399	1 021 062	1 025 446
Constructions	11 908 387	4 849 016	7 059 371	7 569 239
Installations Techn. Mat et Out	2 418 726	1 536 059	882 667	1 047 994
Autres immos corporelles	2 133 512	1 238 298	895 214	964 698
Immobilisations en cours	583		583	583
Avances et acomptes sur immos corporelles				
Total immobilisations corporelles	17 541 668	7 682 772	9 858 896	10 607 959
Participations				
Créances sur participations	2 217 000		2 217 000	1 773 000
Autres titres immobilisés	1 381 080		1 381 080	1 377 420
Prêts				
Autres immos Financières	19 992		19 992	19 750
Total immobilisations financières	3 618 072		3 618 072	3 170 169
Titres mis en équivalence	97 821		97 821	135 896
ACTIF IMMOBILISE	27 452 986	13 822 309	13 630 677	13 955 770
Matières premières. approvisionnements	28 701		28 701	27 620
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 672 521	19 338	3 653 183	3 345 430
Total Stocks et En-cours	3 701 222	19 338	3 681 884	3 373 051
Clients et comptes rattachés	80 369		80 369	83 953
Autres créances				
- Avances et Acomptes versés				
- Fournisseurs débiteurs				
- Personnel	1 593		1 593	1 039
- Organismes sociaux				1 380
- Etat Impôt sur les bénéfices	2 409		2 409	
- Etat Taxes sur le chiffre d'affaires	278 876		278 876	291 750
- Autres	2 814 929		2 814 929	2 313 208
Capital souscrit et appelé non versé				
Impôt différé actif	51 653		51 653	52 472
Charges constatées d'avance	349 297		349 297	315 283
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Ecart de conversion Actif				
Total Autres créances et comptes de régularisation	3 498 757		3 498 757	2 975 131
Valeurs mobilières de placement	2 100 000		2 100 000	3 400 000
Disponibilités	5 149 670		5 149 670	3 213 976
ACTIF CIRCULANT	14 530 017	19 338	14 510 679	13 046 111
TOTAL ACTIF	41 983 003	13 841 647	28 141 356	27 001 881

BILAN PASSIF	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)
Capital	39 480	39 480
Primes d'émis. fusion. apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserve statutaires ou contr.		
Réserve réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Réserves consolidées	11 347 984	12 035 066
Ecart de conversion		
Part du groupe dans le résultat	2 119 392	1 813 051
Subventions d'investissements	13 129	16 200
Provisions règlementées		
CAPITAUX PROPRES (Part du groupe)	13 519 985	13 903 797
Pdt des émissions des titres part.		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Réserves minoritaires		18 494
Résultat minoritaire		2 016
INTERETS MINORITAIRES		20 510
Provision pour risques	109 363	80 799
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	109 363	80 799
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
- Emprunts	4 851 998	5 813 052
- Découverts, concours bancaires		1
Autres emprunts et dettes financières		
- Divers	8 527	8 527
- Associés	2 733 166	1 055 360
Total emprunts et dettes financières	7 593 691	6 876 940
Fournisseurs et comptes rattachés	3 980 861	3 547 820
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fiscales et sociales		
- Personnel	1 199 896	880 914
- Organismes sociaux	678 092	563 362
- Etat, impôts sur les bénéfices		37 531
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	237 063	298 564
- Etat, obligations cautionnées		
- Autres impôts, taxes et assimilés	51 955	60 713
- Impositions différées passif	323 857	303 705
Dettes sur immos	6 854	49 824
Autres dettes	193 007	174 426
Produits constatés d'avance	246 732	202 976
Ecart de conversion passif		
Autres dettes et comptes de régularisation	2 937 456	2 572 015
TOTAL DETTES	14 512 008	12 996 775
TOTAL PASSIF	28 141 356	27 001 881

COMPTE DE RESULTAT			Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)
	France	Exportation	Total	Total
Ventes de marchandises	59 319 793		59 319 793	52 668 005
Production vendue biens	5 618 877		5 618 877	5 052 819
Production vendue services	1 353 393		1 353 393	1 209 975
CHIFFRES D' AFFAIRES NETS	66 292 063		66 292 063	58 930 799
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise Amort. Et Provisions			144 793	114 301
Autres Produits			114 274	149 798
Total produits d'exploitation			66 551 130	59 194 898
Achats de marchandises			52 891 492	47 377 580
Variation de stock marchandises			-327 090	-667 120
Achat Mat 1ères et autres appro			117 439	56 862
Variation de stock MP et appro			-1 081	-3 906
Autres achats et charges externes			2 632 437	2 296 417
Impôts, taxes et versements assimilés			527 468	506 584
Salaires et traitements			5 039 654	4 449 785
Participation des salariés			267 253	245 265
Charges sociales			1 379 112	1 242 503
Dotations aux amortissements sur immobilisations			940 785	986 410
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 338	
Dotations aux provisions pour risques et charges			28 564	
Autres charges			21 595	15 974
Total charges d'exploitation			63 536 967	56 506 355
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dotation aux amort. et dépr. des actifs circulants			3 014 163	2 688 543
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition				206 088
RESULTAT D'EXPLOITATION après dotation aux amort. et dépr. des actifs circulants			3 014 163	2 482 455
Produits sur opérations faites en commun			242	
Charges sur opérations faites en commun				377
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			242	-377
Produits de participations				
Produits des autres immos fin.				
Autres intérêts et pdts assim.			107 456	66 844
Reprises sur provision				
Différences positives change				
Produits nets cession VMP				
Total Produits financiers			107 456	66 844
Dot. Financ. Aux amts et prov.				
Intérêts et charges assimilées			140 145	66 025
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession VMP				
Total charges financières			140 145	66 025
RESULTAT FINANCIER			-32 689	819
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 981 717	2 482 897

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)
Pdts exceptionnels/opérations de gestion	804	23 079
Pdts sur opérations en capital	3 071	
Reprises sur provision		
Total produits exceptionnels	3 875	23 079
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	136 380	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		748
Total charges exceptionnelles	136 380	748
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-132 504	22 331
Impôts sur les sociétés	670 774	643 866
Impositions différées	20 971	26 807
TOTAL DES PRODUITS	66 662 704	59 284 822
TOTAL DES CHARGES	64 505 236	57 450 266
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES	2 157 467	1 834 556
Quote part de résultat des sociétés MEE	-38 075	-19 489
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	2 119 392	1 815 067
Intérêts minoritaires		2 016
RESULTAT NET (Part du groupe)	2 119 392	1 813 051
Nombre d'action ordinaire	3 948	3 948
RESULTAT PAR ACTION (PART DU GROUPE)	537	459

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 100,00 %.

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	100,00%	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 2024, 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 seizième 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.

Au cours de l'exercice clos au 31 janvier 2024, la société SODIDIER EXPLOITATION a augmenté sa participation dans le capital de la société SODIDIER pour la porter à 100 %.

Cette augmentation a généré un écart d'acquisition de 14 142 € 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 2024
- d'un taux d'actualisation de :	3,30%
- 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 :	320 081 €
--------------------------------------	-----------

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 26 937 €.

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	14 142
CORPORELLES	Constructions	Terrains	1 080 460		
		Sur sol propre	7 297 225		
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constructions	4 611 162		
	Installations techn., matériel et outillage industriels		2 326 176		92 550
	Autres immobilisations	Inst. générales, agenc.,aménag. divers	1 753 291		11 581
		Matériel de transport	43 910		36 092
		Matériel de bureau, mobilier et informatique	246 865		51 500
		Emballages récupérables et divers			
		Immobilisations corporelles en cours	583		
Avances et acomptes					
TOTAL III		17 359 673		191 722	
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence		135 896		
	Autres participations		1 773 000		444 000
	Autres titres immobilisés		1 377 419		3 660
	Prêts et autres immobilisations financières		19 750		242
	TOTAL IV		3 306 064		447 902
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			26 847 019		653 767

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				6 195 425	
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			2 418 726	
		Inst. générales, agenc.,aménag. divers			1 764 872	
		Matériel de transport			80 002	
		Matériel de bureau, mobilier et informatique		9 726	288 638	
		Emballages récupérables et divers				
		Immobilisations corporelles en cours			583	
Avances et acomptes						
TOTAL III			9 726	17 541 668		
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence			38 075	97 821	
	Autres participations				2 217 000	
	Autres titres immobilisés				1 381 079	
	Prêts et autres immobilisations financières				19 992	
	TOTAL IV			38 075	3 715 892	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				47 801	27 452 985	

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
SA SODIDIER	14 142			14 142		14 142
TOTAL	4 505 576		4 491 434	14 142		4 505 576

Société	Ecart d'acquisition	Durée amortissement	Amortissements antérieurs	Amortissement exercice	Total amorti	VNC Ecart d'acquisition
SA SODIDIER	4 490 324	20 ans	4 490 324	0	4 490 324	0
SA SODIDIER	1 110	4 ans	1 110	0	1 110	0
SA SODIDIER	14 142		0	0	0	14 142
TOTAL	4 505 576		4 491 434	0	4 491 434	14 142

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.

Au cours de l'exercice clos au 31 janvier 2024, la société SODIDIER EXPLOITATION a augmenté sa participation dans le capital de la société SODIDIER pour la porter à 100 %.

Cette augmentation a généré un écart d'acquisition de 14 142 € 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	99 915	4 975	104 890	94 110
TOTAL	199 000		99 915	4 975	104 890	94 110

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		6 139 537			6 139 537
CORPORELLES	Constructions	Terrains	55 015	4 384		59 399
		Sur sol propre	2 786 288	217 237		3 003 525
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constr.	1 552 860	292 631		1 845 491
	Installations techn., matériel et outillage industriels		1 278 182	257 877	1 536 059	
	Autres immobilisations	Inst. générales, agenc.,aménag. divers	855 394	135 284	9 726	990 678
		Matériel de transport	41 806	3 614		45 420
		Matériel de bureau, mobilier et informatique	182 169	29 758		202 200
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
TOTAL III		6 751 713	940 785	9 726	7 682 772	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			12 891 250	940 785	9 726	13 822 309

5. ETAT DES PROVISIONS

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

Nature des provisions	Solde au 31/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/01/2024
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		28 564		28 564
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	28 564		109 363
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		19 338		19 338
Sur comptes clients	2 532		2 532	
Autres provisions pour dépréciation				
Total Provisions pour dépréciation	2 532	19 338	2 532	19 338
TOTAL	83 331	47 902	2 532	128 701

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	2 217 000		2 217 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	19 992		19 992
Clients douteux ou litigieux	3 545	3 545	
Autres créances clients	76 824	76 824	
Personnel et comptes rattachés	1 593	1 593	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôt sur les bénéfices	54 062	54 062	
Taxe sur la valeur ajoutée	278 876	278 876	
Autres impôts, taxes	804	804	
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 814 125	2 814 125	
Charges constatées d'avance	349 297	349 297	
TOTAL	5 816 118	3 579 126	2 236 992

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	4 847 187	973 857	1 788 728	2 084 601
- emprunts crédit-bail immobilier				
- emprunts crédit-bail mobilier	4 811	4 811		
Emprunts et dettes diverses	8 527	8 527		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 980 861	3 980 861		
Personnel et comptes rattachés	1 199 896	1 199 896		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	678 092	678 092		
Impôt sur les bénéfices	323 857	323 857		
Taxe sur la valeur ajoutée	237 063	237 063		
Autres impôts, taxes	51 955	51 955		
Dettes sur immobilisations	6 854	6 854		
Groupes et associés	2 733 166	2 733 166		
Autres dettes	193 007	193 007		
Produits constatés d'avance	246 732	246 732		
TOTAL	14 512 008	10 638 678	1 788 728	2 084 601
Emprunts souscrits en cours d'exercice	36 038			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	997 481			

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	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									
Autres variations							16 200		16 200
Situation à la clôture N-1	39 480		12 035 115	1 813 172					13 903 967
Variation de capital de l'entreprise consolidante									
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle									
Incidence des réévaluations									
Résultat consolidé de l'exercice				2 119 392					2 119 392
Affectation résultat n-1 en réserves			-686 780	-1 813 220					-2 500 000
Distributions de dividendes									
Variations des écarts de conversion									
Changements de méthodes comptables									
Imputation de l'écart d'acq. sur les capitaux propres									
Autres variations								-3 375	-3 375
Situation à la clôture N	39 480		11 348 335	2 119 344					13 519 985

8. EFFECTIF

SOCIETE	Cadres	T.A.M.	Employés	Ouvriers	Total au 31/01/2024	Total au 31/01/2023
SAS SODIDIER EXPLOITATION SA SODIDIER	7	18	117	3	145	140
TOTAL	7	18	117		145	140

9. CREDIT-BAIL

BIENS PRIS EN CREDIT-BAIL	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine des crédits-baux en cours	127 968		127 968
Amortissements			
- Cumuls exercices antérieurs	80 053		80 053
- Exercice	42 656		42 656
Amortissements cumulés	122 709		122 709
Valeur nette comptable	5 259		5 259
Redevances payées			
- Cumuls exercices antérieurs	81 241		81 241
- Exercice	42 387		42 387
Loyers cumulés	123 628		123 628
Redevances à payer			
- à 1 an au plus	4 812		4 812
- de 1 à 5 ans au plus			
- à plus de 5 ans			
Total	4 812		4 812
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	47 134		42 323	4 811

Intérêts comptabilisés	64
-------------------------------	-----------

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

10. IMPOSITIONS DIFFERÉES

Présentation par nature :

Nature	Base impositions différées Actif	Base impositions différées Passif	Impositions différées Actif	Impositions différées Passif
Décalage temporaire	314 644	0	78 661	0
Déficit reportable	0	0	0	0
Elimination opérations internes	0	0	0	0
Ecart d'évaluations	0	94 110	0	23 527
Retraitement des amortissements dérogatoires	0	1 309 350	0	327 338
TOTAL	314 644	1 403 460	78 661	350 865

Présentation par société :

Société	Impositions différées Actif	Impositions différées Passif	Solde Net Actif	Solde Net Passif
SAS SODIDIER EXPLOITATION	78 661	27 008	51 653	0
SA SODIDIER	0	323 857	0	323 857
TOTAL	78 661	350 865	51 653	323 857

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	13 180 421
Engagements en matière de pensions et d'indemnité de fin de carrière	320 081
Engagements de crédit-bail mobilier	6 092
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements :	
- Nantissement de fonds de commerce	4 389 008
TOTAL	17 895 602

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	921 316
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Garantie hypothécaire	
Crédit bail		
Crédit mobilisable par billet à ordre		
Concours bancaires		
TOTAL		921 316

12.1 TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

		Solde au 31/01/2024	Solde au 31/01/2023
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net des sociétés intégrées		2 119 392	1 467 134
Réint. des charges et déd. des produits sans incidence sur fonds de roulement			
+ Dotations aux amortissements et provisions	*	969 349	1 071 425
- Reprises sur amortissements et provisions	*	0	-382 895
+ Variation des impôts différés		20 971	9 573
-/+ Plus ou moins-value de cession, nettes d'impôt		0	20 378
-/+ QP de résultat liée aux sociétés mises en équivalence		38 075	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	E	3 147 788	2 185 615
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	F = D - B - C - E	-47 979	-427 607
Flux net de trésorerie généré par l'activité	A	3 099 809	1 758 008
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisition d'immobilisations		-653 524	-5 256 394
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt		3 071	7 314
Augmentation des prêts		-182	0
Remboursements de prêts		0	645
Subvention d'investissement		13 129	
Variation des fournisseurs d'immobilisation		-42 971	344 284
Incidences des variation de périmètre			
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	B	-680 477	-4 904 152
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		-2 500 000	-300 048
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		0	0
Augmentations de capital en numéraire		0	0
Emissions d'emprunts		36 038	4 060 647
Remboursements d'emprunts		-997 481	-751 663
Emissions d'autres dettes		1 677 806	0
Remboursement d'autres dettes		0	-191 908
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	C	-1 783 637	2 817 028
Variation de trésorerie	D = A + B + C	635 694	-329 116
Trésorerie d'ouverture		6 613 975	5 738 134
Trésorerie de clôture		7 249 670	5 409 018
Incidence des variations de cours des devises			
	D	635 694	-329 116

* A l'exclusion des provisions sur actif circulant

12.2 VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

POSTES	Solde au 31/01/2024	Solde au 31/01/2023	Variation
Stock et en-cours nets	3 681 884	3 373 051	308 833
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés nets	80 369	83 953	-3 583
Créances d'impôt	281 285	291 750	-10 465
Effets escomptés non échus			
Autres créances	2 816 522	2 315 627	500 895
Intérêts courus			
Charges constatées d'avance	349 297	315 283	34 015
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Variation des créances A	7 209 356	6 379 662	829 694
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 980 861	3 547 820	433 041
Dettes fiscales et sociales	2 167 006	1 841 084	325 922
Autres dettes	153 033	174 426	-21 393
Intérêts courus sur concours bancaires			
Intérêts courus sur dettes financières	4 307	3 918	389
Produits constatés d'avance	246 732	202 976	43 756
Variation des dettes B	6 551 939	5 770 223	781 715
Variation des BFR A - B	657 418	609 439	47 979

13. RESULTAT GROUPE - SYNTHESE DES RETRAITEMENTS

Société	Résultat	Ecart d'évaluation	Frais acquis. immo.	Retraitement. 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	1 464 421	0		-333	22 206	6 583			1 492 877	1 492 877	0	1 492 877	
SA SODIDIER	604 133	-3 731		0	64 188	0			664 591	664 591	0	664 591	
SAS MBRDIS	-38 075								-38 075	-38 075		-38 075	
	2 030 479								2 119 392			2 119 392	0

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	8 490 947	0		-1 098	58 817	72 078			8 620 743	8 620 743	0	0	8 620 743	
SA SODIDIER	6 446 713	74 314		0	836 801	0	-1 524 490		5 833 337	5 833 337	14 142	-3 121 136	2 726 344	
SAS MBRDIS	896								896	896			896	
	14 938 555								14 454 977				11 347 984	0

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

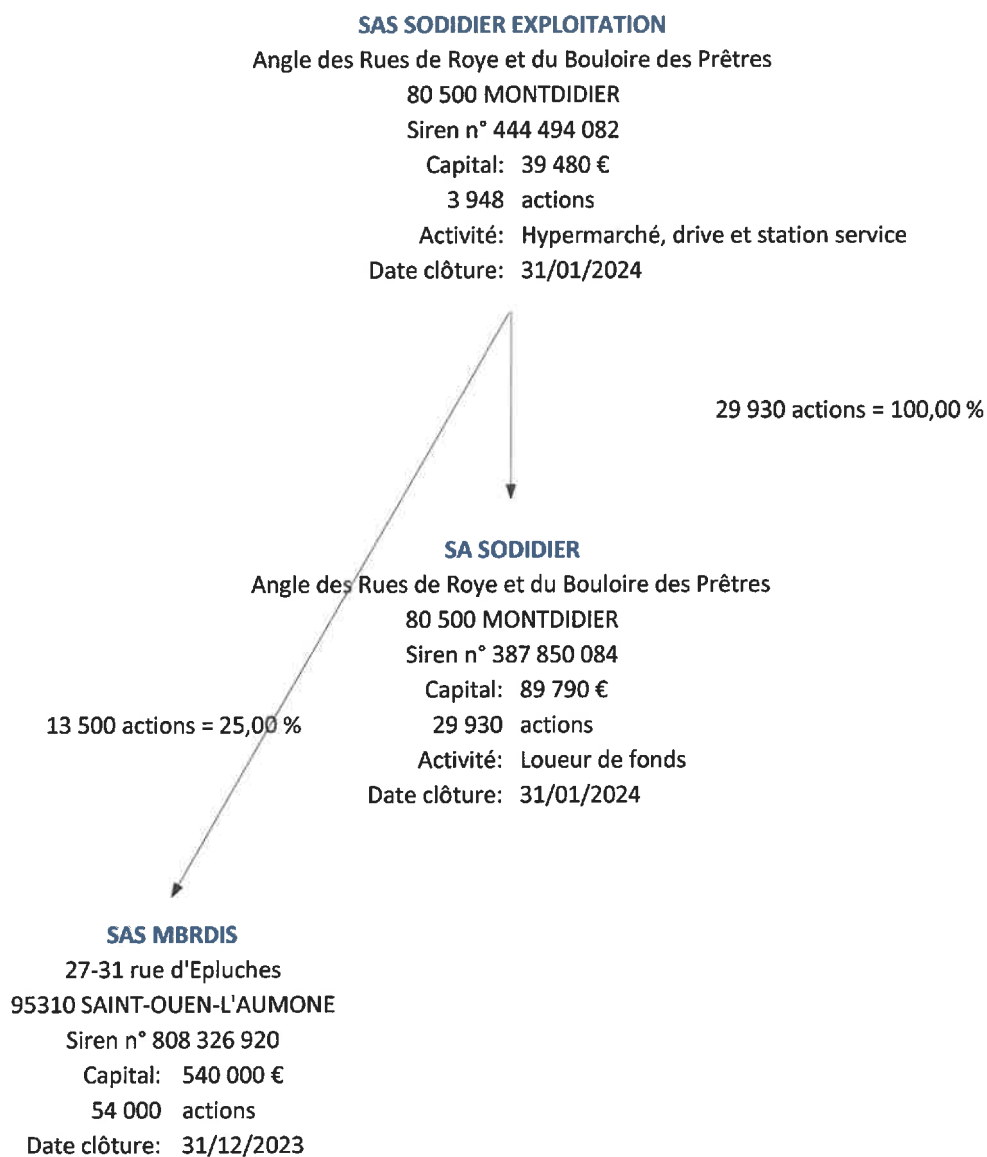
COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

Copie certifiée conforme
Jean-Michel DESPREAUX

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'J. Despreaux', with a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.

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 100,00 %.

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	100,00%	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 2024, 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 seizième 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 Ecart 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.

Au cours de l'exercice clos au 31 janvier 2024, la société SODIDIER EXPLOITATION a augmenté sa participation dans le capital de la société SODIDIER pour la porter à 100 %.

Cette augmentation a généré un écart d'acquisition de 14 142 € 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 2024
- d'un taux d'actualisation de :	3,30%
- 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 :	320 081 €
--------------------------------------	-----------

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 26 937 €.

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	14 142
CORPORELLES	Constructions	Terrains	1 080 460		
		Sur sol propre	7 297 225		
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constructions	4 611 162		
	Autres immobilisations	Installations techn., matériel et outillage industriels	2 326 176		92 550
		Inst. générales, agenc.,aménag. divers	1 753 291		11 581
		Matériel de transport	43 910		36 092
		Matériel de bureau, mobilier et informatique	246 865		51 500
		Emballages récupérables et divers			
		Immobilisations corporelles en cours	583		
Avances et acomptes					
TOTAL III		17 359 673		191 722	
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence		135 896		
	Autres participations		1 773 000		444 000
	Autres titres immobilisés		1 377 419		3 660
	Prêts et autres immobilisations financières		19 750		242
	TOTAL IV		3 306 064		447 902
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			26 847 019		653 767

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				6 195 425	
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			2 418 726	
		Inst. générales, agenc.,aménag. divers			1 764 872	
		Matériel de transport			80 002	
		Matériel de bureau, mobilier et informatique		9 726	288 638	
		Emballages récupérables et divers				
		Immobilisations corporelles en cours			583	
Avances et acomptes						
TOTAL III			9 726	17 541 668		
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence			38 075	97 821	
	Autres participations				2 217 000	
	Autres titres immobilisés				1 381 079	
	Prêts et autres immobilisations financières				19 992	
	TOTAL IV			38 075	3 715 892	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				47 801	27 452 985	

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
SA SODIDIER	14 142			14 142		14 142
TOTAL	4 505 576		4 491 434	14 142		4 505 576

Société	Ecart d'acquisition	Durée amortissement	Amortissements antérieurs	Amortissement exercice	Total amorti	VNC Ecart d'acquisition
SA SODIDIER	4 490 324	20 ans	4 490 324	0	4 490 324	0
SA SODIDIER	1 110	4 ans	1 110	0	1 110	0
SA SODIDIER	14 142		0	0	0	14 142
TOTAL	4 505 576		4 491 434	0	4 491 434	14 142

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.

Au cours de l'exercice clos au 31 janvier 2024, la société SODIDIER EXPLOITATION a augmenté sa participation dans le capital de la société SODIDIER pour la porter à 100 %.

Cette augmentation a généré un écart d'acquisition de 14 142 € 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	99 915	4 975	104 890	94 110
TOTAL	199 000		99 915	4 975	104 890	94 110

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	6 139 537		6 139 537
CORPORELLES	Constructions	Terrains	55 015	4 384		59 399
		Sur sol propre	2 786 288	217 237		3 003 525
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constru	1 552 860	292 631		1 845 491
	Autres immobilisations	Installations techn., matériel et outillage industriels	1 278 182	257 877		1 536 059
		Inst. générales, agenc.,aménag. divers	855 394	135 284		990 678
		Matériel de transport	41 806	3 614		45 420
		Matériel de bureau, mobilier et informatique	182 169	29 758	9 726	202 200
		Emballages récupérables et divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes						
TOTAL III		6 751 713	940 785	9 726	7 682 772	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			12 891 250	940 785	9 726	13 822 309

5. ETAT DES PROVISIONS

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

Nature des provisions	Solde au 31/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/01/2024
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		28 564		28 564
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	28 564		109 363
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		19 338		19 338
Sur comptes clients	2 532		2 532	
Autres provisions pour dépréciation				
Total Provisions pour dépréciation	2 532	19 338	2 532	19 338
TOTAL	83 331	47 902	2 532	128 701

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	2 217 000		2 217 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	19 992		19 992
Clients douteux ou litigieux	3 545	3 545	
Autres créances clients	76 824	76 824	
Personnel et comptes rattachés	1 593	1 593	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôt sur les bénéfices	54 062	54 062	
Taxe sur la valeur ajoutée	278 876	278 876	
Autres impôts, taxes	804	804	
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 814 125	2 814 125	
Charges constatées d'avance	349 297	349 297	
TOTAL	5 816 118	3 579 126	2 236 992

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	4 847 187	973 857	1 788 728	2 084 601
- emprunts crédit-bail immobilier				
- emprunts crédit-bail mobilier	4 811	4 811		
Emprunts et dettes diverses	8 527	8 527		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 980 861	3 980 861		
Personnel et comptes rattachés	1 199 896	1 199 896		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	678 092	678 092		
Impôt sur les bénéfices	323 857	323 857		
Taxe sur la valeur ajoutée	237 063	237 063		
Autres impôts, taxes	51 955	51 955		
Dettes sur immobilisations	6 854	6 854		
Groupes et associés	2 733 166	2 733 166		
Autres dettes	193 007	193 007		
Produits constatés d'avance	246 732	246 732		
TOTAL	14 512 008	10 638 678	1 788 728	2 084 601
Emprunts souscrits en cours d'exercice	36 038			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	997 481			

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		10 869 876	1 465 239						12 374 595
Variation de capital de l'entreprise consolidante										
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle										
Incidences 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-1	39 480		12 035 115	1 813 172					16 200	13 903 967
Variation de capital de l'entreprise consolidante										
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle										
Incidences des réévaluations										
Résultat consolidé de l'exercice				2 119 392						2 119 392
Affectation résultat n-1 en réserves			-686 780	-1 813 220						-2 500 000
Distributions de dividendes										
Variations des écarts de conversion										
Changements de méthodes comptables										
Imputation de l'écart d'acq. sur les capitaux propres									-3 375	-3 375
Autres variations										
Situation à la clôture N	39 480		11 348 335	2 119 344					12 825	13 519 985

8. EFFECTIF

SOCIETE	Cadres	T.A.M.	Employés	Ouvriers	Total au 31/01/2024	Total au 31/01/2023
SAS SODIDIER EXPLOITATION SA SODIDIER	7	18	117	3	145	140
TOTAL	7	18	117		145	140

9. CREDIT-BAIL

BIENS PRIS EN CREDIT-BAIL	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine des crédits-baux en cours	127 968		127 968
Amortissements			
- Cumuls exercices antérieurs	80 053		80 053
- Exercice	42 656		42 656
Amortissements cumulés	122 709		122 709
Valeur nette comptable	5 259		5 259
Redevances payées			
- Cumuls exercices antérieurs	81 241		81 241
- Exercice	42 387		42 387
Loyers cumulés	123 628		123 628
Redevances à payer			
- à 1 an au plus	4 812		4 812
- de 1 à 5 ans au plus			
- à plus de 5 ans			
Total	4 812		4 812
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	47 134		42 323	4 811

Intérêts comptabilisés	64
------------------------	----

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	314 644	0	78 661	0
Déficit reportable	0	0	0	0
Elimination opérations internes	0	0	0	0
Ecart d'évaluations	0	94 110	0	23 527
Retraitement des amortissements dérogatoires	0	1 309 350	0	327 338
TOTAL	314 644	1 403 460	78 661	350 865

Présentation par société :

Société	Impositions différées Actif	Impositions différées Passif	Solde Net Actif	Solde Net Passif
SAS SODIDIER EXPLOITATION	78 661	27 008	51 653	0
SA SODIDIER	0	323 857	0	323 857
TOTAL	78 661	350 865	51 653	323 857

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.