Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHALON SUR SAONE - 7102 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 30/09/2024 - 5760 - 2003 B 70097 - 448 848 507 - SOTUNDIS

Docusign Envelope ID: 089C9A8B-7F92-4E2E-8F8E-EA775B299

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

(1) BILAN - ACTIF

DocuSigned by: Stéphane Adam 2A097A3510C2426...

DGFiP N° 2050 2024

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

Adresse de l'entreprise : 36 rue de la croix blanche 71400 AUTUN — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 4 8 8 4 8 5 0 7 0 0 0 1 9 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 29022024 Net 3	N-1 28022023 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	115 052	AG 105 963	9 090	13 382
	Fonds commercial (1)	AH	399 215	AI 55 000	344 215	344 215
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 664 634	AK	3 664 634	3 664 634
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	926 776	AO 187 147	739 629	740 016
	Constructions	AP	6 898 626	AQ 4 584 480	2 314 146	2 590 684
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 137 709	AS 2 593 734	543 975	584 082
	Autres immobilisations corporelles	AT	16 054 751	AU 9 449 548	6 605 203	6 980 554
	Immobilisations en cours	AV	1 880 710	AW	1 880 710	787 010
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	1 071 943	BE	1 071 943	1 071 943
	Prêts	BF	40 052	BG	40 052	49 051
	Autres immobilisations financières *	BH	329 610	BI	329 610	229 610
	TOTAL (II)	BJ	**34 519 078**	BK **16 975 871**	**17 543 206**	**17 055 180**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	13 920	BM	13 920	6 508
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	6 377 489	BU 18 864	6 358 624	6 368 062
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	285 674	BY 26 863	258 811	345 370
	Autres créances (3)	BZ	1 708 006	CA	1 708 006	1 750 155
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	1 988 989	CG	1 988 989	2 929 393
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	170 062	CI	170 062	122 649
	TOTAL (III)	CJ	**10 544 139**	CK **45 727**	**10 498 412**	**11 522 137**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**45 063 217**	1A **17 021 599**	**28 041 618**	**28 577 317**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 338 608 | (3) Part à plus d'un an : CR

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

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

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

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

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 71 000)	DA	71 000	71 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	623 353	623 353
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 100	7 100
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	11 614 330	11 838 764
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**649 116**	**175 580**
	Subventions d'investissement	DJ	15 771	
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**12 980 671**	**12 715 797**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	264 797	232 869
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	**264 797**	**232 869**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 613 037	7 422 438
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	366 700	349 430
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	218 474	184 414
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 036 106	4 347 498
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 080 376	2 373 527
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 391 051	890 879
	Autres dettes	EA	88 401	58 693
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 005	1 772
	TOTAL (IV)	EC	**14 796 150**	**15 628 651**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**28 041 618**	**28 577 317**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 416 878	9 350 146
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	823	

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

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

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

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

DGFiP N° 2052 2024

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

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	69 772 370	FB		FC	69 772 370	65 008 553
	Production vendue biens*	FD	7 811 063	FE		FF	7 811 063	7 236 694
	Production vendue services *	FG	1 464 428	FH		FI	1 464 428	1 243 299
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**79 047 862**	FK		FL	**79 047 862**	**73 488 546**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	531 452	550 737
	Autres produits (1) (11)					FQ	511 477	546 191
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**80 090 791**	**74 585 474**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	60 947 157	57 347 304
	Variation de stock (marchandises)*					FT	12 021	(543 270)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	181 392	166 236
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(7 412)	1 451
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 419 843	5 220 485
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 146 327	1 181 804
	Salaires et traitements *					FY	6 967 075	6 638 529
	Charges sociales (10)					FZ	1 868 736	1 793 821
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *			HS		GA	1 314 386	1 268 799
	dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)							
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	24 784	36 304
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	105 333	102 405
	Autres charges (12)					GE	65 246	20 663
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**78 044 888**	**73 234 530**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**2 045 902**	**1 350 944**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	25 542	24 192
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2	16
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	449	349
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 714	4 054
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**7 166**	**4 419**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	104 815	95 892
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**104 815**	**95 892**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(97 649)**	**(91 472)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**1 973 796**	**1 283 663**

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

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

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

(4) COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2024

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

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	54 783	36 837
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	6 022	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		107 634
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**60 805**	**144 471**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	165 887	279 841
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	753	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	620 829	668 613
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**787 469**	**948 454**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(726 664)**	**(803 983)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	258 627	133 367
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	339 388	170 733
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**80 184 303**	**74 758 556**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**79 535 187**	**74 582 976**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**649 116**	**175 580**
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	515 179	527 532
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	313 722	318 681
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	404 799	450 101
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 549	2 494
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	787 469	60 805

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs		

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

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **28 041 618** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **80 184 303** euros et un total **charges** de **79 535 187** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **649 116** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2023** et finit le **29/02/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissements des dits comptes annuels.

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

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

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

Immobilisations

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

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

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

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :
- Concessions, brevets et licences : 1 à 5 ans.
- Constructions : 10 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 3 à 10 ans.
- Installations et agencements divers : 4 à 15 ans.
- Outillage et matériel : 1 à 10 ans.
- Matériel de transport : 1 à 5 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans.
- Mobilier : 5 à 8 ans

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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

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

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Méthode d'actualisation : ANC 2021
- Taux d'actualisation : 3.46 %
- Taux de croissance des salaires : 2.50%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 10% dégressif jusqu'à 50 ans pour les employés; 8% dégressif jusqu'à 50 ans pour les Agents de maîtrise et 5% dégressif jusqu'à 50 ans pour les cadres.
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Un contrat IFC est ouvert auprès AVIVA (Contrat Abeille Stratégie IFC). La valeur du contrat au 29/02/2024 s'élève à 148.7 K€.

La dette actuarielle s'élève à **546 076€** au 29/02/2024

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Eléments significatifs

Rappel : une fusion a été réalisé entre les sociétés SOTUNDIS et SOTUN IMMO sur l'exercie 2019/2020 : La prise d'effet de cette fusion s'est effectuée le 01/03/2019.

La SAS SOTUNDIS a absorbé la SAS SOTUN IMMO via une fusion simplifiée à l'endroit.

Il en résulte un mali technique de fusion qui est comptabilisé à l'actif du bilan pour 10 M€ brut et 8.4M€ net.

Amortissement du Mali de fusion pour 559 K€ au 29/02/2024 (Non déductible fiscalement).

Travaux et projets :

Travaux en cours pour la rénovation de la toiture du magasin; sur la mise en place de panneaux photovoltaïques et changement du matériel Froid.

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 29/02/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 178 793		108			4 178 901
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 178 793		108			4 178 901
CORPORELLES	Terrains	926 776					926 776
	Constructions sur sol propre	1 466 574					1 466 574
	sur sol d'autrui	1 810 000					1 810 000
	instal. agenct aménagement	3 673 851				51 800	3 622 052
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 327 633		115 186		305 110	3 137 709
	Instal., agencement, aménagement divers	8 134 595		1 033 189		185 197	8 982 587
	Matériel de transport	92 937		48 646		2 007	139 576
	Matériel de bureau, mobilier	576 941		13 164		5 134	584 971
	Emballages récupérables et divers	6 347 617					6 347 617
	Immobilisations corporelles en cours	787 010		1 093 700			1 880 710
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 143 936		2 303 885		549 248	28 898 572
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 071 943		100 000		100 000	1 071 943
	Prêts et autres immobilisations financières	278 660		100 000		8 999	369 661
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 350 603		200 000		108 999	1 441 604
	TOTAL	32 673 332		2 503 993		658 247	34 519 078

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Fonds Commercial

	29/02/2024	Observations
Achetés avec protection juridique	215 000	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	184 215	
TOTAL	399 215	

Le fonds Commercial concerne la Boutique Fleurs, et à présent Tea Création et la Maroquinerie (Non amortissable)

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 29/02/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	101 562	4 401		105 963
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101 562	4 401		105 963
CORPORELLES	Terrains	186 760	387		187 147
	Constructions sur sol propre	772 902	112 720		885 621
	sur sol d'autrui	196 506	101 495		298 002
	instal. agencement aménagement	3 390 334	62 323	51 800	3 400 857
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 743 552	155 301	305 119	2 593 734
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 569 058	826 126	185 197	5 209 986
	Matériel de transport	48 048	23 886	2 007	69 927
	Matériel de bureau, mobilier	515 242	31 468	5 134	541 576
	Emballages récupérables et divers	3 039 189	588 870		3 628 060
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 461 590	1 902 576	549 257	16 814 909
	TOTAL	15 563 152	1 906 977	549 257	16 920 871

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		29/02/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	232 869	134 333	102 405		264 797
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	232 869	134 333	102 405		264 797
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur Immobilisations – incorporelles	55 000				55 000
	Sur Immobilisations – corporelles					
	Sur Immobilisations – des titres mis en équivalence					
	Sur Immobilisations – titres de participation					
	Sur Immobilisations – autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	21 448	18 864	21 448		18 864
	Sur comptes clients	23 743	5 920	2 800		26 863
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 191	24 784	24 248		100 727
	TOTAL GENERAL	333 060	159 117	126 653		365 524

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	130 117	126 653	
	- financières			
	- exceptionnelles	29 000		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Créances et Dettes

		29/02/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	40 052	8 999	31 053
	Autres immobilisations financières	329 610	329 610	
	Clients douteux ou litigieux	35 482	35 482	
	Autres créances clients	250 192	250 192	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	237	237	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	287 207	287 207	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 420 562	1 420 562	
	Charges constatées d'avances	170 062	170 062	
	TOTAL DES CREANCES	2 533 403	2 502 350	31 053
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	8 999		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		29/02/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	823	823		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 612 214	1 666 671	3 924 732	1 020 811
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	250 495	35 239	206 898	8 357
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 036 106	4 036 106		
	Personnel et comptes rattachés	1 000 951	1 000 951		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	502 448	502 448		
	Impôts sur les bénéfices	67 934	67 934		
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 674	50 674		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	458 369	458 369		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 391 051	1 391 051		
	Groupe et associés (2)	116 205	116 205		
	Autres dettes	88 401	88 401		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 005	2 005		
	TOTAL DES DETTES	14 577 676	9 416 878	4 131 630	1 029 168
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	844 784			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 655 008			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	116 205			

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Charges à payer (avec détail)

	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	19 928	20 294	(366)	-1,81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	685 821	777 432	(91 611)	-11,78
Dettes fiscales et sociales	1 668 210	1 472 253	195 958	13,31
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 373 959	2 269 979	103 980	4,58

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Produits à recevoir (avec détail)

	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	107 978	94 402	13 575	14,38
Autres créances	640 456	584 611	55 846	9,55
TOTAL	748 434	679 013	69 421	10,22

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Charges constatées d'avance (avec détail)

	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	170 062	122 649	47 412	38,66
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	170 062	122 649	47 412	38,66

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Produits constatés d'avance (avec détail)

	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	2 005	1 772	233	13,16
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	2 005	1 772	233	13,16

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 28/02/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 29/02/2024
Capital social	71 000				71 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	623 353				623 353
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	7 100				7 100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	11 838 764	(224 434)			11 614 330
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	175 580	(175 580)		649 116	649 116
Subventions d'investissement				15 771	15 771
Provisions réglementées					
TOTAL	12 715 797	(400 014)		664 888	12 980 671

Date de l'assemblée générale	24/08/2023		
Dividendes attribués	400 014		
[1]dont dividende provenant du résultat n-1	400 014		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		12 315 783	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		12 315 783	
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice			
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			264 874

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Capital social

	29/02/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	7 100,00	10,0000	71 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	7 100,00	10,0000	71 000,00

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	69 772 370		69 772 370
Production vendue de biens	7 811 063		7 811 063
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 464 428		1 464 428
TOTAL	79 047 862		79 047 862

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Produits et Charges exceptionnels au 29/02/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et Amendes	30	
Ecarts de caisse	2 062	
Différences de réglements	96	
Casse marchandises surgelés	52 291	
Chèques cadeaux falsifiés	700	
Rente Viagère	6 098	
Cessions éléments actifs	744	
Amortissements exceptionnels	2 968	
Dotation mali technique corporel	588 870	
Provision pour risques et charges	29 000	
Ecart de caisse		1 191
Différence de réglement		74
Produits exceptionnels		53 518
Produits cessions immobilisations corporelles		5 233
Quote part subvention investissement		789
Sinistres VUL	104 610	
Divers		1
Totalisation	787 469	60 805

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	AUDIT LEGAL							
	29/02/2024	28/02/2023	%	%	29/02/2024	28/02/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur COGEPARC	15 850	15 600	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur COGEPARC								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	15 850	15 600	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	15 850	15 600	100,00	100,00				

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

29/02/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	1 973 796	407 406	1 566 390
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(985 291)	(68 018)	(917 273)
RESULTAT COMPTABLE	988 504	339 388	649 116

(1) après retraitements fiscaux.

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		29/02/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC C3S	14 608
	Effort Construction	4 622
	Participation des salariés	244 047
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	263 277

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Rémunérations des Dirigeants

	29/02/2024
Rémunérations des membres : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

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

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Effectif moyen

		29/02/2024	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		11
	Professions intermédiaires		21
	Employés		178
	Ouvriers		12
	TOTAL		222

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

Engagements financiers

	29/02/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires liées au Parrainage - cf détail ci joint			4 024 461
			4 024 461
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Nantissement du Fonds de Commerce			5 422 405
			5 422 405
Total des engagements financiers (1)			9 446 866
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

SOTUNDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 71 000 Euros
Siège social : 36 rue de la Croix Blanche
71400 AUTUN

R.C.S. : 448 848 507 RCS CHALON SUR SAONE
SIRET : 448 848 507 000 19

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 29 FEVRIER 2024)

* Dividendes : .....450 069,00 euros
* Autres réserves :.....199 047,19 euros

---

649 116,19 euros

Le dividende s'élève à 450 069 euros, soit un dividende de 63,39 euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 449 308,32 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 760,68 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, à savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI *(personnes physiques*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
2021	56,34 €	56,34 € *(soit un montant global de 399 337,92 €)*	56,34 € *(soit un montant global de 676,08 €)*
2022	56,34 €	56,34 € *(soit un montant global de 399 337,92 €)*	56,34 € *(soit un montant global de 676,08 €)*
2023	56,34 €	56,34 € *(soit un montant global de 399 337,92 €)*	56,34 € *(soit un montant global de 676,08 €)*

Docusign Envelope ID: 89C9A8DF-7F92-47E2-BF18-333EA775B299

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 22 AOUT 2024

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, à savoir :

* Dividendes : .....450 069,00 euros
* Autres réserves :.....199 047,19 euros

---

649 116,19 euros

Le dividende s'élève à 450 069 euros, soit un dividende de 63,39 euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 449 308,32 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 760,68 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, à savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI *(personnes physiques*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
2021	56,34 €	56,34 € *(soit un montant global de 399 337,92 €)*	56,34 € *(soit un montant global de 676,08 €)*
2022	56,34 €	56,34 € *(soit un montant global de 399 337,92 €)*	56,34 € *(soit un montant global de 676,08 €)*
2023	56,34 €	56,34 € *(soit un montant global de 399 337,92 €)*	56,34 € *(soit un montant global de 676,08 €)*

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

DocuSigned by:
Stéphane Adam
2A667A3516C242B...

GROUPE
COGEPARC

BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

GREFFE

SAS SOTUNDIS

36 Rue de la Croix Blanche

71400 AUTUN

EXERCICE SOCIAL

Du 1er Mars 2023 au 29 Février 2024

COGEPARC
Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

LYON
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

LAGNIEU
56 avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax +33 (0)4 74 40 32 33

CRÉMIEU
285, cours Baron Raverat
38460 Crémieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

ST-GENIS-LAVAL
56, avenue Chanoine Cartellier
Bâtiment 2B
69230 St Genis Laval
Tél. +33 (0)4 82 53 74 08

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA Nll FR47 964 501 308

SAS SOTUNDIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 29 Février 2024

À l'assemblé générale de la société SOTUNDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOTUNDIS relatifs à l'exercice clos le 29 Février 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Mars 2023 à la date d'émission de notre rapport.

SAS SOTUNDIS

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

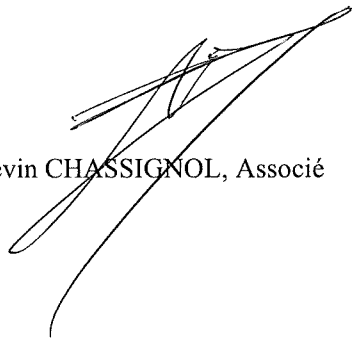
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

SAS SOTUNDIS

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 2 Août 2024
Le Commissaire aux Comptes
COGEPARC



Kévin CHASSIGNOL, Associé

SAS SOTUNDIS

Bilan Actif

		29/02/2024			28/02/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	115 052	105 963	9 090	13 382
	Fonds commercial (1)	399 215	55 000	344 215	344 215
	Autres immobilisations incorporelles	3 664 634		3 664 634	3 664 634
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	926 776	187 147	739 629	740 016
	Constructions	6 898 626	4 584 480	2 314 146	2 590 684
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 137 709	2 593 734	543 975	584 082
	Autres immobilisations corporelles	16 054 751	9 449 548	6 605 203	6 980 554
	Immobilisations en cours	1 880 710		1 880 710	787 010
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 071 943		1 071 943	1 071 943
	Prêts	40 052		40 052	49 051
	Autres immobilisations financières	329 610		329 610	229 610
	TOTAL (II)	34 519 078	16 975 871	17 543 206	17 055 180
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	13 920		13 920	6 508
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 377 489	18 864	6 358 624	6 368 062
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	285 674	26 863	258 811	345 370
	Autres créances	1 708 006		1 708 006	1 750 155
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 988 989		1 988 989	2 929 393
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	170 062		170 062	122 649
	TOTAL (III)	10 544 139	45 727	10 498 412	11 522 137
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	45 063 217	17 021 599	28 041 618	28 577 317

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	338 608	238 775
(3) dont créances à plus d'un an		

SAS SOTUNDIS

Bilan Passif

		29/02/2024	28/02/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	71 000	71 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	623 353	623 353
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 100	7 100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	11 614 330	11 838 764
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	649 116	175 580
	Subventions d'investissement	15 771	
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	12 980 671	12 715 797
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	264 797	232 869
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	264 797	232 869
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 613 037	7 422 438
	Emprunts et dettes financières divers (3)	366 700	349 430
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	218 474	184 414
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 036 106	4 347 498
	Dettes fiscales et sociales	2 080 376	2 373 527
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 391 051	890 879
	Autres dettes	88 401	58 693
	Produits constatés d'avance (1)	2 005	1 772
	Total des dettes	14 796 150	15 628 651
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	28 041 618	28 577 317

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	649 116,19	175 580,34
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 416 878	9 350 146
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	823	
(3)	Dont emprunts participatifs		

SAS SOTUNDIS

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	29/02/2024 12 mois	28/02/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	69 772 370		69 772 370	65 008 553
	Production vendue (Biens)	7 811 063		7 811 063	7 236 694
	Production vendue (Services et Travaux)	1 464 428		1 464 428	1 243 299
	Montant net du chiffre d'affaires	79 047 862		79 047 862	73 488 546
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			531 452	550 737
	Autres produits			511 477	546 191
	Total des produits d'exploitation (1)			80 090 791	74 585 474
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			60 947 157	57 347 304
	Variation de stock			12 021	(543 270)
	Achats de matières et autres approvisionnements			181 392	166 236
	Variation de stock			(7 412)	1 451
	Autres achats et charges externes			5 419 843	5 220 485
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 146 327	1 181 804
	Salaires et traitements			6 967 075	6 638 529
	Charges sociales du personnel			1 868 736	1 793 821
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 314 386	1 268 799
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			24 784	36 304
	Dotations aux provisions			105 333	102 405
	Autres charges			65 246	20 663
	Total des charges d'exploitation (2)			78 044 888	73 234 530
	RESULTAT D'EXPLOITATION			2 045 902	1 350 944

SAS SOTUNDIS

Compte de Résultat 2/2

		29/02/2024	28/02/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 045 902	1 350 944
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	25 542	24 192
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2	16
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	449	349
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 714	4 054
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	7 166	4 419
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	104 815	95 892
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	104 815	95 892
	RESULTAT FINANCIER	(97 649)	(91 472)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 973 796	1 283 663
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	54 783	36 837
	Sur opérations en capital	6 022	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		107 634
	Total des produits exceptionnels	60 805	144 471
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	165 887	279 841
	Sur opérations en capital	753	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	620 829	668 613
	Total des charges exceptionnelles	787 469	948 454
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(726 664)	(803 983)
	PARTICIPATION DES SALARIES	258 627	133 367
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	339 388	170 733
	TOTAL DES PRODUITS	80 184 303	74 758 556
	TOTAL DES CHARGES	79 535 187	74 582 976
	RESULTAT DE L'EXERCICE	649 116	175 580

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **28 041 618** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **80 184 303** euros et un total **charges** de **79 535 187** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **649 116** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2023** et finit le **29/02/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissements des dits comptes annuels.

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

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

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

Immobilisations

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

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

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

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :
- Concessions, brevets et licences : 1 à 5 ans.
- Constructions : 10 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 3 à 10 ans.
- Installations et agencements divers : 4 à 15 ans.
- Outillage et matériel : 1 à 10 ans.
- Matériel de transport : 1 à 5 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans.
- Mobilier : 5 à 8 ans

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Méthode d'actualisation : ANC 2021
- Taux d'actualisation : 3.46 %
- Taux de croissance des salaires : 2.50%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 10% dégressif jusqu'à 50 ans pour les employés; 8% dégressif jusqu'à 50 ans pour les Agents de maîtrise et 5% dégressif jusqu'à 50 ans pour les cadres.
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Un contrat IFC est ouvert auprès AVIVA (Contrat Abeille Stratégie IFC). La valeur du contrat au 29/02/2024 s'élève à 148.7 K€.

La dette actuarielle s'élève à **546 076€** au 29/02/2024

Eléments significatifs

Rappel : une fusion a été réalisé entre les sociétés SOTUNDIS et SOTUN IMMO sur l'exercie 2019/2020 : La prise d'effet de cette fusion s'est effectuée le 01/03/2019.

La SAS SOTUNDIS a absorbé la SAS SOTUN IMMO via une fusion simplifiée à l'endroit.

Il en résulte un mali technique de fusion qui est comptabilisé à l'actif du bilan pour 10 M€ brut et 8.4M€ net.

Amortissement du Mali de fusion pour 559 K€ au 29/02/2024 (Non déductible fiscalement).

Travaux et projets :

Travaux en cours pour la rénovation de la toiture du magasin; sur la mise en place de panneaux photovoltaïques et changement du matériel Froid.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 29/02/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 178 793		108			4 178 901
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 178 793		108			4 178 901
CORPORELLES	Terrains	926 776					926 776
	Constructions sur sol propre	1 466 574					1 466 574
	sur sol d'autrui	1 810 000					1 810 000
	instal. agenct aménagement	3 673 851				51 800	3 622 052
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 327 633		115 186		305 110	3 137 709
	Instal., agencement, aménagement divers	8 134 595		1 033 189		185 197	8 982 587
	Matériel de transport	92 937		48 646		2 007	139 576
	Matériel de bureau, mobilier	576 941		13 164		5 134	584 971
	Emballages récupérables et divers	6 347 617					6 347 617
	Immobilisations corporelles en cours	787 010		1 093 700			1 880 710
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 143 936		2 303 885		549 248	28 898 572
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 071 943		100 000		100 000	1 071 943
	Prêts et autres immobilisations financières	278 660		100 000		8 999	369 661
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 350 603		200 000		108 999	1 441 604
	TOTAL	32 673 332		2 503 993		658 247	34 519 078

Fonds Commercial

	29/02/2024	Observations
Achetés avec protection juridique	215 000	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	184 215	
TOTAL	399 215	

Le fonds Commercial concerne la Boutique Fleurs, et à présent Tea Création et la Maroquinerie (Non amortissable)

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 29/02/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	101 562	4 401		105 963
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101 562	4 401		105 963
CORPORELLES	Terrains	186 760	387		187 147
	Constructions sur sol propre	772 902	112 720		885 621
	sur sol d'autrui	196 506	101 495		298 002
	instal. agencement aménagement	3 390 334	62 323	51 800	3 400 857
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 743 552	155 301	305 119	2 593 734
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 569 058	826 126	185 197	5 209 986
	Matériel de transport	48 048	23 886	2 007	69 927
	Matériel de bureau, mobilier	515 242	31 468	5 134	541 576
	Emballages récupérables et divers	3 039 189	588 870		3 628 060
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 461 590	1 902 576	549 257	16 814 909
	TOTAL	15 563 152	1 906 977	549 257	16 920 871

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

SAS SOTUNDIS

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		29/02/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	232 869	134 333	102 405		264 797
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	232 869	134 333	102 405		264 797
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles	55 000				55 000
	Sur immobilisations : corporelles					
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence					
	Sur immobilisations : titres de participation					
	Sur immobilisations : autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	21 448	18 864	21 448		18 864
	Sur comptes clients	23 743	5 920	2 800		26 863
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 191	24 784	24 248		100 727
	TOTAL GENERAL	333 060	159 117	126 653		365 524

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	130 117	126 653	
	- financières			
	- exceptionnelles	29 000		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		29/02/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	40 052	8 999	31 053
	Autres immobilisations financières	329 610	329 610	
	Clients douteux ou litigieux	35 482	35 482	
	Autres créances clients	250 192	250 192	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	237	237	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	287 207	287 207	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 420 562	1 420 562	
	Charges constatées d'avances	170 062	170 062	
	TOTAL DES CREANCES	2 533 403	2 502 350	31 053
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	8 999		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		29/02/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	823	823		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 612 214	1 666 671	3 924 732	1 020 811
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	250 495	35 239	206 898	8 357
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 036 106	4 036 106		
	Personnel et comptes rattachés	1 000 951	1 000 951		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	502 448	502 448		
	Impôts sur les bénéfices	67 934	67 934		
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 674	50 674		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	458 369	458 369		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 391 051	1 391 051		
	Groupe et associés (2)	116 205	116 205		
	Autres dettes	88 401	88 401		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 005	2 005		
	TOTAL DES DETTES	14 577 676	9 416 878	4 131 630	1 029 168
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	844 784			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 655 008			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	116 205			

Charges à payer (avec détail)

	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	19 928	20 294	(366)	-1,81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	685 821	777 432	(91 611)	-11,78
Dettes fiscales et sociales	1 668 210	1 472 253	195 958	13,31
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 373 959	2 269 979	103 980	4,58

Produits à recevoir (avec détail)

	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	107 978	94 402	13 575	14,38
Autres créances	640 456	584 611	55 846	9,55
TOTAL	748 434	679 013	69 421	10,22

Charges constatées d'avance (avec détail)

	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	170 062	122 649	47 412	38,66
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	170 062	122 649	47 412	38,66

Produits constatés d'avance (avec détail)

	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	2 005	1 772	233	13,16
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	2 005	1 772	233	13,16

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 28/02/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 29/02/2024
Capital social	71 000				71 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	623 353				623 353
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	7 100				7 100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	11 838 764	(224 434)			11 614 330
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	175 580	(175 580)		649 116	649 116
Subventions d'investissement				15 771	15 771
Provisions réglementées					
TOTAL	12 715 797	(400 014)		664 888	12 980 671

Date de l'assemblée générale	24/08/2023		
Dividendes attribués	400 014		
[1]dont dividende provenant du résultat n-1	400 014		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		12 315 783	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		12 315 783	
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice			
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			264 874

Capital social

	29/02/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	7 100,00	10,0000	71 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	7 100,00	10,0000	71 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	69 772 370		69 772 370
Production vendue de biens	7 811 063		7 811 063
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 464 428		1 464 428
TOTAL	79 047 862		79 047 862

Produits et Charges exceptionnels au 29/02/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et Amendes	30	
Ecarts de caisse	2 062	
Différences de réglements	96	
Casse marchandises surgelés	52 291	
Chèques cadeaux falsifiés	700	
Rente Viagère	6 098	
Cessions éléments actifs	744	
Amortissements exceptionnels	2 968	
Dotation mali technique corporel	588 870	
Provision pour risques et charges	29 000	
Ecart de caisse		1 191
Différence de réglement		74
Produits exceptionnels		53 518
Produits cessions immobilisations corporelles		5 233
Quote part subvention investissement		789
Sinistres VUL	104 610	
Divers		1
Totalisation	787 469	60 805

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	AUDIT LEGAL							
	29/02/2024	28/02/2023	%	%	29/02/2024	28/02/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur COGEPARC	15 850	15 600	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur COGEPARC								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	15 850	15 600	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	15 850	15 600	100,00	100,00				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

29/02/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	1 973 796	407 406	1 566 390
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(985 291)	(68 018)	(917 273)
RESULTAT COMPTABLE	988 504	339 388	649 116

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		29/02/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC C3S	14 608
	Effort Construction	4 622
	Participation des salariés	244 047
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	263 277

Rémunérations des Dirigeants

	29/02/2024
Rémunérations des membres : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

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

Effectif moyen

		29/02/2024	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		11
	Professions intermédiaires		21
	Employés		178
	Ouvriers		12
	TOTAL		222

Engagements financiers

	29/02/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires liées au Parrainage - cf détail ci joint		4 024 461	
		4 024 461	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Nantissement du Fonds de Commerce		5 422 405	
		5 422 405	
Total des engagements financiers (1)		9 446 866	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			