Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

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 DU RESULTAT (exercice clos le 28 FEVRIER 2025)

* Dividendes ..... 839 677,19 euros

L'Assemblée Générale décide de procéder à une distribution de dividendes complémentaire d'un montant de 260 325,81 euros à prélever sur le compte « Autres réserves ».

Le dividende global s'élève à 1 100 003 euros, soit un dividende de 154,93 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 1 098 763,56 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 1 239,44 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'ABATTEMENT 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)*
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 €)*
2024	63,39 €	63,39 € *(soit un montant global de 449 308,32 €)*	63,39 € *(soit un montant global de 760,68 €)*

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 10 JUILLET 2025

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat proposée par le Président, à savoir :

* Dividendes ..... 839 677,19 euros

L'Assemblée Générale décide de procéder à une distribution de dividendes complémentaire d'un montant de 260 325,81 euros à prélever sur le compte « Autres réserves ».

Le dividende global s'élève à 1 100 003 euros, soit un dividende de 154,93 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 1 098 763,56 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 1 239,44 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'ABATTEMENT 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)*
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 €)*
2024	63,39 €	63,39 € *(soit un montant global de 449 308,32 €)*	63,39 € *(soit un montant global de 760,68 €)*

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

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME

DocuSigned by:
Stéphane Adam
2A667A3516C242B...

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BE-4BCA-AC2E-610DBCE9504A
COPIE CERTIFIEE CONFORME

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

(1) BILAN - ACTIF

DocuSigned by: Stéphane Adam 2A807A3510C242B...

DGFiP N° 2050 2025

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, 28022025 Net 3	N-1 29022024 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	118 801	AG 108 527	10 274	9 090
	Fonds commercial (1)	AH	499 215	AI 55 000	444 215	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 187 535	739 241	739 629
	Constructions	AP	6 888 855	AQ 4 850 211	2 038 644	2 314 146
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 297 439	AS 2 613 842	683 597	543 975
	Autres immobilisations corporelles	AT	17 135 851	AU 10 869 052	6 266 799	6 605 203
	Immobilisations en cours	AV	1 556 945	AW	1 556 945	1 880 710
	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	1 071 831	BE	1 071 831	1 071 943
	Prêts	BF	30 962	BG	30 962	40 052
	Autres immobilisations financières *	BH	539 610	BI	539 610	329 610
	TOTAL (II)	BJ	**35 730 920**	BK **18 684 167**	**17 046 753**	**17 543 206**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	12 336	BM	12 336	13 920
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	6 557 021	BU 15 661	6 541 360	6 358 624
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	246 520	BY 14 100	232 421	258 811
	Autres créances (3)	BZ	1 908 535	CA	1 908 535	1 708 006
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	2 397 090	CG	2 397 090	1 988 989
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	233 379	CI	233 379	170 062
	TOTAL (III)	CJ	**11 354 881**	CK **29 761**	**11 325 120**	**10 498 412**
	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	**47 085 801**	1A **18 713 928**	**28 371 873**	**28 041 618**

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 548 610 — (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: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2025

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	11 813 377	11 614 330
	Report à nouveau		DH	15 771	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	**839 677**	**649 116**
	Subventions d'investissement		DJ		15 771
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	**13 370 279**	**12 980 671**
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	272 983	264 797
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR	**272 983**	**264 797**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	6 813 915	6 613 037
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	358 028	366 700
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	211 684	218 474
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	4 077 648	4 036 106
	Dettes fiscales et sociales		DY	2 182 713	2 080 376
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	1 000 738	1 391 051
	Autres dettes		EA	81 819	88 401
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	2 067	2 005
	TOTAL (IV)		EC	**14 728 611**	**14 796 150**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**		ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)		EE	**28 371 873**	**28 041 618**

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		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	9 319 321	9 416 878
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	120	823

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

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

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

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

DGFiP N° 2052 2025

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	66 878 665	FB		FC	66 878 665	69 772 370
	Production vendue biens*	FD	7 877 011	FE		FF	7 877 011	7 811 063
	Production vendue services *	FG	1 514 626	FH		FI	1 514 626	1 464 428
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**76 270 303**	FK		FL	**76 270 303**	**79 047 862**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	683 496	531 452
	Autres produits (1) (11)					FQ	525 281	511 477
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**77 479 079**	**80 090 791**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	58 521 705	60 947 157
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(179 532)	12 021
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	172 560	181 392
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 584	(7 412)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 269 790	5 419 843
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 091 042	1 146 327
	Salaires et traitements *					FY	6 913 891	6 967 075
	Charges sociales (10)					FZ	1 936 048	1 868 736
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (14)					GA	1 333 936	1 314 386
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	21 254	24 784
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	113 519	105 333
	Autres charges (12)					GE	67 667	65 246
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**75 263 463**	**78 044 888**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**2 215 617**	**2 045 902**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	27 016	25 542
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	9	2
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	359	449
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	21 672	6 714
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	9 378	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**31 418**	**7 166**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	127 214	104 815
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**127 214**	**104 815**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(95 796)**	**(97 649)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**2 146 837**	**1 973 796**

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

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

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

DGFiP N° 2053 2025

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 948	54 783
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 528	6 022
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**5 476**	**60 805**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	36 537	165 887
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	112	753
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	590 947	620 829
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**627 596**	**787 469**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(622 120)**	**(726 664)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	296 797	258 627
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	388 242	339 388
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**77 542 990**	**80 184 303**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**76 703 312**	**79 535 187**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**839 677**	**649 116**
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	484 617	515 179
	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	323 052	313 722
(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	540 896	404 799
(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	2 909	2 549
(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			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS		

(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	627 596	5 476

(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: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Etats financiers au 28/02/2025

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **28 371 873** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **77 542 990** euros et un total **charges** de **76 703 312** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **839 677** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2024** et finit le **28/02/2025.**
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, à l'exception du traitement suivant :

Le réglement ANC 2024-02, relatif au traitement comptable des subventions CEE est applicable de manière obligatoire pour les exercices en cours au 24/12/2024 et s'appliquent de manière rétrospective à toutes les incitations financières reçues en échange de la cession des dossiers permettant d'obtenir des CEE.
Conformément à ce nouveau réglement, les subventions comptabilisées au bilan d'ouverture de l'exercice 2024 (**15.8 K€**) sont reprises en totalité et transférées en Report à nouveau; ayant alors un impact sur les capitaux propre d'ouverture.
Ces subventions ont fait l'objet d'un étalement fiscal selon la durée d'amortissement des biens concernés par ces subventions.

Au 28/02/2025 : Réintégration fiscale pour **15.8 K€** et déduction fiscale à pour **13.4 K€;** soit une imposition sur les résultats à hauteur de **2.4 K€**

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.

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 : 3.32 %
- 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 28/02/2025 s'élève à 205 K€.

La dette actuarielle s'élève à **612 267€** au 28/02/2025

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

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 585 K€ au 28/02/2025 (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.

Création d'un Concept E. Leclerc Jouet avec une ouverture prévue sur 2025 à la place du locataire "Jouet Club"

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 178 901		103 749			4 282 650
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 178 901		103 749			4 282 650
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	3 622 052				9 771	3 612 281
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 137 709		316 930		157 199	3 297 439
	Instal., agencement, aménagement divers	8 982 587		1 107 226		37 906	10 051 907
	Matériel de transport	139 576					139 576
	Matériel de bureau, mobilier	584 971		24 527		12 747	596 751
	Emballages récupérables et divers	6 347 617					6 347 617
	Immobilisations corporelles en cours	1 880 710		314 443	638 208		1 556 945
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 898 572		1 763 125	638 208	217 623	29 805 867
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 071 943				112	1 071 831
	Prêts et autres immobilisations financières	369 661		200 911			570 572
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 441 604		200 911		112	1 642 403
	TOTAL	34 519 078		2 067 785	638 208	217 735	35 730 920

Fonds Commercial

	28/02/2025	Observations
Achetés avec protection juridique	315 000	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	184 215	
TOTAL	499 215	

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

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	105 963	2 564		108 527
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	105 963	2 564		108 527
CORPORELLES	Terrains	187 147	387		187 535
	Constructions sur sol propre	885 621	111 994		997 616
	sur sol d'autrui	298 002	101 495		399 497
	instal. agencement aménagement	3 400 857	62 012	9 771	3 453 098
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 593 734	195 308	175 199	2 613 842
	Autres instal., agencement, aménagement divers	5 209 986	823 038	36 870	5 996 154
	Matériel de transport	69 927	30 958		100 884
	Matériel de bureau, mobilier	541 576	30 056	12 747	558 884
	Emballages récupérables et divers	3 628 060	585 070		4 213 130
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 814 909	1 940 318	234 587	18 520 640
	TOTAL	16 920 871	1 942 883	234 587	18 629 167

	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: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		28/02/2025
				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	264 797	113 519	105 333		272 983
	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	264 797	113 519	105 333		272 983
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	18 864	15 661	18 864		15 661
	Sur comptes clients	26 863	5 593	18 356		14 100
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 727	21 254	37 221		84 761
	TOTAL GENERAL	365 524	134 773	142 554		357 744
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		134 773	142 554		
	Dont dotations et reprises : - financières					
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Créances et Dettes

		28/02/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	30 962	9 000	21 962
	Autres immobilisations financières	539 610	539 610	
	Clients douteux ou litigieux	19 976	19 976	
	Autres créances clients	226 545	226 545	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	430	430	
	Impôts sur les bénéfices	7 472	7 472	
	Taxes sur la valeur ajoutée	198 359	198 359	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 702 274	1 702 274	
	Charges constatées d'avances	233 379	233 379	
	TOTAL DES CREANCES	2 959 006	2 937 043	21 962
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	9 089		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		28/02/2025	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)	120	120		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 813 795	1 785 337	3 634 303	1 394 155
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	268 020	98 872	160 792	8 357
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 077 648	4 077 648		
	Personnel et comptes rattachés	1 091 558	1 091 558		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	520 190	520 190		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	127 201	127 201		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	443 764	443 764		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000 738	1 000 738		
	Groupe et associés (2)	90 007	90 007		
	Autres dettes	81 819	81 819		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 067	2 067		
	TOTAL DES DETTES	14 516 927	9 319 321	3 795 095	1 402 512
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 798 419			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	90 007			

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Charges à payer (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	14 480	19 928	(5 448)	-27,34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	568 663	685 821	(117 157)	-17,08
Dettes fiscales et sociales	1 752 111	1 668 210	83 901	5,03
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	12 196		12 196	
TOTAL	2 347 451	2 373 959	(26 508)	-1,12

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Produits à recevoir (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	109 312	107 978	1 334	1,24
Autres créances	863 939	640 456	223 483	34,89
TOTAL	973 251	748 434	224 817	30,04

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Charges constatées d'avance (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	233 379	170 062	63 317	37,23
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	233 379	170 062	63 317	37,23

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Produits constatés d'avance (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	2 067	2 005	62	3,10
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	2 067	2 005	62	3,10

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 29/02/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 28/02/2025
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	11 614 330	199 047			11 813 377
Report à nouveau			15 771		15 771
Résultat de l'exercice	649 116	(649 116)		839 677	839 677
Subventions d'investissement	15 771			(15 771)	
Provisions réglementées					
TOTAL	12 980 671	(450 069)	15 771	823 906	13 370 279

Date de l'assemblée générale	22/08/2024		
Dividendes attribués	450 069		
[1]dont dividende provenant du résultat n-1	450 069		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		12 530 602	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		12 546 373	
[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			389 608

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Capital social

		28/02/2025	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: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	66 878 665		66 878 665
Production vendue de biens	7 877 011		7 877 011
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 514 626		1 514 626
TOTAL	76 270 303		76 270 303

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Produits et Charges exceptionnels
au 28/02/2025

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes	252	
Ecart de caisse	1 902	
Différence de reglement	633	
Sinistre VUL	27 652	
Rente viagère	6 098	
Cession éléments financiers	112	
Amort exceptionnel	5 877	
Mali fusion technique de fusion	585 070	
Ecart de caisse		1 263
Différence de reglement		309
Produits exceptionnels		376
Produits cession immobilisations financières		3 528
Totalisation	627 596	5 476

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	AUDIT LEGAL							
	28/02/2025	29/02/2024	%	%	28/02/2025	29/02/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur COGEPARC	17 300	15 850	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	17 300	15 850	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	17 300	15 850	100,00	100,00				

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

28/02/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 146 837	464 118	1 682 719
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(918 917)	(75 876)	(843 041)
RESULTAT COMPTABLE	1 227 919	388 242	839 677

(1) après retraitements fiscaux.

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		28/02/2025
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC C3S	13 849
	Effort Construction	4 590
	Participation des salariés	274 389
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	292 828

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Rémunérations des Dirigeants

	28/02/2025
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

		28/02/2025	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9
	Professions intermédiaires		23
	Employés		174
	Ouvriers		13
	TOTAL		219

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

Engagements financiers

	28/02/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires liées au Parrainage - cf détail ci joint		3 515 485	
		3 515 485	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Nantissement du Fonds de Commerce		6 106 826	
		6 106 826	
Total des engagements financiers (1)		9 622 311	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Docusign Envelope ID: C7D600F8-94BF-4BCA-AC2E-610DBCE9504A

ENGAGEMENTS RECUS ET DONNES PAR L'ENTREPRISE

Garanties réelles : Nantissements, Hypothèques, Warrants, Privilèges

	Nature de la Dette	Capital Emprunté	Capital restant à rembourser			Date de validité	Nature de la Garantie	Engagements reçus	Engagements donnés
			A court Terme	A moyen Terme	A long Terme				
SAS SOTU IMMO	Emprunt BPI	500 000	57 300	87 313			Nantissement du fond de commerce		144 613
	Emprunt Laval	470 000	39 167	39 167			Sans garantie		0
SAS SOTUNDIS	Emprunt Edel	2 000 000	306 343	411 087			Nantissement du Fonds de Commerce		717 430
	Emprunt Rhône Alpes	650 000	61 905				Nantissement du Fonds de Commerce		61 905
	Emprunt BECM	1 200 000	175 739	44 185			Nantissement du Fonds de Commerce		219 924
	Emprunt Laval	2 730 000	227 500	102 500			Sans garantie		0
	Emprunt Laval	1 400 000	116 667	116 667			Sans garantie		0
	Emprunt Caisse d'épargne	1 850 000	122 904	491 616	768 150		Nantissement du Fonds de Commerce		1 382 670
	Emprunt Edel	1 000 000	155 562	352 583			Nantissement du Fonds de Commerce		508 145
	Emprunt Crédit Mutuel	580 000	143 161	349 239			Nantissement du Fonds de Commerce		492 400
	Emprunt Crédit Mutuel	1 000 000	139 282	572 203			Nantissement du Fonds de Commerce		711 485
	Emprunt Edel (Loué Leclerc)	26 245	2 625	18 372			Sans garantie		0
	Emprunt Edel (Loué Leclerc)	52 128	5 213	39 096			Sans garantie		0
	Emprunt Crédit Mutuel	800 000	105 576	457 719	176 659		Nantissement du Fonds de Commerce		739 954
	Emprunt Crédit Mutuel	200 000	14 045	61 124	116 853		Nantissement du Fonds de Commerce		192 022
	Emprunt Crédit Mutuel	1 000 000	112 351	491 434	332 493		Nantissement du Fonds de Commerce		936 278
		15 458 373	1 785 340	3 634 305	1 394 155			-	6 106 826
			6 813 800						

Cautionnement Parrainage :

Nature de la Dette	Capital Emprunté	Capital restant à rembourser			Date de validité	Nature de la Garantie	Engagements reçus	Engagements donnés
		A court Terme	A moyen Terme	A long Terme				
Emprunt Crédit Agricole	17 000 000	4 263 134				Caution pour la SCACENTRE à hauteur de 963 900 € soit 5,67%.		241 720
Emprunt BPI France		3 156 663			18/08/2028	Caution pour la SCACENTRE à hauteur de 5,67 %.		178 983
Emprunt Crédit Coopératif	8 500 000	3 345 750			30/08/2030	Caution pour la SCI Pauline à hauteur de 5,67% soit, 481 950 €.		189 704
Emprunt Crédit Mutuel	8 500 000	3 484 161			30/06/2030	Caution pour la SCI Pauline à hauteur 5,67 % soit, 481 950 €.		197 552
Emprunt BPI France	3 300 000	1 271 842				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 1,58%.		20 095
Emprunt BPI France	10 250 000	1 643 379				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 1,58%.		25 965
Emprunt Caisse d'Epargne	4 100 000	1 103 337				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		165 501
Emprunt Caisse d'Epargne	1 827 551	885 822				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		132 873
Emprunt Crédit Agricole	3 000 000	430 526				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		64 579
Emprunt Crédit Agricole	2 700 000	952 363				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		142 854
Crédit Coopératif	1 000 000	266 650				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		39 998
Découvert Autorisé Edel	1 000 000	821 103				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		123 165
Emprunt Edel	1 500 000	1 500 000				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		225 000
						Changement d'adhérents en-cours pour la société SODIMONT Il est prévu une contre-garantie de SOTUNDIS par le nouveau parrainage de SODIMONT		
Emprunt Caisse d'Epargne	2 000 000	875 475				Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%		96 302
Emprunt Caisse d'Epargne	2 000 000	882 542				Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%		97 080
Emprunt Crédit Coopératif	4 000 000	2 036 143			01/07/2030	Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%		223 976
Emprunt EDEL	1 000 000	481 050			10/02/2031	Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 16,7%		80 335
Emprunt EDEL	2 000 000	163 863			15/10/2025	Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%		18 025
Billet de trésorerie EDEL	1 800 000	1 800 000			31/12/2024	Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 3,3%		59 400
Emprunt EDEL	400 000	157 697			10/07/2029	Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 16,75%		26 414
Emprunt EDEL		131 016			05/06/2027	Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%		17 032
EDEL - Crédit par Tirage		0			11/06/2025	Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%		-
Emprunt EDEL		101 600			15/04/2027	Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%		13 208
EDEL - Crédit par Tirage	1 000 000	0				Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%		-
Emprunt CAISSE D'EPARGNE	533 000	572 957			16/11/2027	Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 22%		126 050
Emprunt CAISSE D'EPARGNE	633 000	519 822			05/02/2028	Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 22%		114 361
Emprunt CREDIT MUTUEL		540 872			15/12/2032	Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%		70 313
Emprunt CREDIT MUTUEL		542 876			30/11/2034	Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%		70 574
Emprunt CREDIT AGRICOLE	633 333	449 168				Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 22%		98 817
Emprunt CREDIT AGRICOLE	533 333	483 971				Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 22%		106 474
Emprunt BPI	400 000	309 607			31/08/2032	Caution pour la SAS JEM à hauteur de 13%		40 249
Emprunt Crédit Agricole	400 000	321 907			27/02/2037	Caution pour la SAS JEM à hauteur de 13%		41 848
Emprunt Crédit Mutuel	400 000	331 660			30/03/2035	Caution pour la SAS JEM à hauteur de 13%		43 116
Emprunt BPI		248 299			30/11/2031	Caution pour la SAS DECIZE DISTRIBUTION à hauteur de 13%		32 279
Emprunt BPI		910 214			31/03/2033	Caution pour la SAS DECIZE DISTRIBUTION à hauteur de 13%		118 328
Emprunt Crédit Mutuel		945 061			31/08/2035	Caution pour la SAS DECIZE DISTRIBUTION à hauteur de 13%		122 858
Emprunt Crédit Agricole	333 000	201 504			27/10/2030	Caution pour la SAS DECIZE DISTRIBUTION à hauteur de 13%		26 196
Emprunt Crédit Agricole	1 200 000	955 857			16/03/2036	Caution pour la SAS DECIZE DISTRIBUTION à hauteur de 13%		124 261
	81 943 217	37 087 893	0	0			-	3 515 485
		37 087 893						

GROUPE
COGEPARC

BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

SAS SOTUNDIS

36 Rue de la Croix Blanche

71400 AUTUN

EXERCICE SOCIAL

Du 1er Mars 2024 au 28 Février 2025

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 39

CRÉMIEU
19, 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 Carteilier
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 Nlle FR47 964 501 308

SAS SOTUNDIS

SOMMAIRE

- **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels** **1**

- **Etats financiers au 28 Février 2025** **5**

- **Rapport Spécial sur les conventions réglementées** **31**

SAS SOTUNDIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 Février 2025

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 28 Février 2025, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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 ;

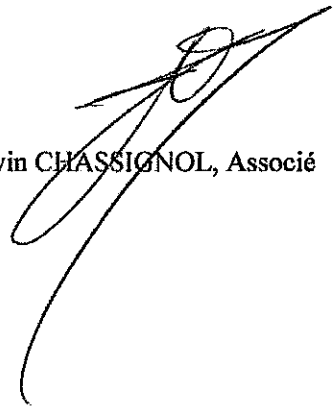
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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 ;

- 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 4 Juillet 2025
Le Commissaire aux Comptes
COGEPARC



Kévin CHASSIGNOL, Associé

Bilan Actif

		28/02/2025			29/02/2024
		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	118 801	108 527	10 274	9 090
	Fonds commercial (1)	499 215	55 000	444 215	344 215
	Autres immobilisations incorporelles	3 664 634		3 664 634	3 664 634
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	926 776	187 535	739 241	739 629
	Constructions	6 888 855	4 850 211	2 038 644	2 314 146
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 297 439	2 613 842	683 597	543 975
	Autres immobilisations corporelles	17 135 851	10 869 052	6 266 799	6 605 203
	Immobilisations en cours	1 556 945		1 556 945	1 880 710
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 071 831		1 071 831	1 071 943
	Prêts	30 962		30 962	40 052
	Autres immobilisations financières	539 610		539 610	329 610
	TOTAL (II)	35 730 920	18 684 167	17 046 753	17 543 206
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	12 336		12 336	13 920
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 557 021	15 661	6 541 360	6 358 624
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	246 520	14 100	232 421	258 811
	Autres créances	1 908 535		1 908 535	1 706 006
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 397 090		2 397 090	1 988 989
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	233 379		233 379	170 062
	TOTAL (III)	11 354 881	29 761	11 325 120	10 498 412
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	47 085 801	18 713 928	28 371 873	28 041 618

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	548 610	338 608
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

		28/02/2025	29/02/2024
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	11 813 377	11 614 330
	Report à nouveau	15 771	
	Résultat de l'exercice	839 677	649 116
	Subventions d'investissement		15 771
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	13 370 279	12 980 671
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	272 983	264 797
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	272 983	264 797
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 813 915	6 613 037
	Emprunts et dettes financières divers (3)	358 028	366 700
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	211 684	218 474
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 077 648	4 036 106
	Dettes fiscales et sociales	2 182 713	2 080 376
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000 738	1 391 051
	Autres dettes	81 819	88 401
	Produits constatés d'avance (1)	2 067	2 005
	Total des dettes	14 728 611	14 796 150
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	28 371 873	28 041 618

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	839 677,19	649 116,19
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 319 321	9 416 878
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	120	823
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	28/02/2025 12 mois	29/02/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	66 878 665		66 878 665	69 772 370
	Production vendue (Biens)	7 877 011		7 877 011	7 811 063
	Production vendue (Services et Travaux)	1 514 626		1 514 626	1 464 428
	Montant net du chiffre d'affaires	76 270 303		76 270 303	79 047 862
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			683 496	531 452
	Autres produits			525 281	511 477
	Total des produits d'exploitation (1)			77 479 079	80 090 791
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			58 521 705	60 947 157
	Variation de stock			(179 532)	12 021
	Achats de matières et autres approvisionnements			172 560	181 392
	Variation de stock			1 584	(7 412)
	Autres achats et charges externes			5 269 790	5 419 843
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 091 042	1 146 327
	Salaires et traitements			6 913 891	6 967 075
	Charges sociales du personnel			1 936 048	1 868 736
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 333 936	1 314 386
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			21 254	24 784
	Dotations aux provisions			113 519	105 333
	Autres charges			67 667	65 246
	Total des charges d'exploitation (2)			75 263 463	78 044 888
	RESULTAT D'EXPLOITATION			2 215 617	2 045 902

Compte de Résultat 2/2

		28/02/2025	29/02/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 215 617	2 045 902
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	27 016	25 542
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	9	2
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	359	449
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 672	6 714
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	9 378	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	31 418	7 166
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	127 214	104 815
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	127 214	104 815
	RESULTAT FINANCIER	(95 796)	(97 649)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 146 837	1 973 796
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 948	54 783
	Sur opérations en capital	3 528	6 022
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 476	60 805
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	36 537	165 887
	Sur opérations en capital	112	753
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	590 947	620 829
	Total des charges exceptionnelles	627 596	787 469
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(622 120)	(726 664)
	PARTICIPATION DES SALARIES	296 797	258 627
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	388 242	339 388
	TOTAL DES PRODUITS	77 542 990	80 184 303
	TOTAL DES CHARGES	76 703 312	79 535 187
	RESULTAT DE L'EXERCICE	839 677	649 116

(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 **28 371 873** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **77 542 990** euros et un total **charges** de **76 703 312** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **839 677** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2024** et finit le **28/02/2025.**
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, à l'exception du traitement suivant :

Le réglement ANC 2024-02, relatif au traitement comptable des subventions CEE est applicable de manière obligatoire pour les exercices en cours au 24/12/2024 et s'appliquent de manière rétrospective à toutes les incitations financières reçues en échange de la cession des dossiers permettant d'obtenir des CEE.
Conformément à ce nouveau réglement, les subventions comptabilisées au bilan d'ouverture de l'exercice 2024 (**15.8 K€**) sont reprises en totalité et transférées en Report à nouveau; ayant alors un impact sur les capitaux propre d'ouverture.
Ces subventions ont fait l'objet d'un étalement fiscal selon la durée d'amortissement des biens concernés par ces subventions.

Au 28/02/2025 : Réintégration fiscale pour **15.8 K€** et déduction fiscale à pour **13.4 K€;** soit une imposition sur les résultats à hauteur de **2.4 K€**

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 : 3.32 %
- 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 28/02/2025 s'élève à 205 K€.

La dette actuarielle s'élève à **612 267€** au 28/02/2025

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 585 K€ au 28/02/2025 (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.

Création d'un Concept E. Leclerc Jouet avec une ouverture prévue sur 2025 à la place du locataire "Jouet Club"

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 178 901		103 749			4 282 650
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 178 901		103 749			4 282 650
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	3 622 052				9 771	3 612 281
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 137 709		316 930		157 199	3 297 439
	Instal., agencement, aménagement divers	8 982 587		1 107 226		37 906	10 051 907
	Matériel de transport	139 576					139 576
	Matériel de bureau, mobilier	584 971		24 527		12 747	596 751
	Emballages récupérables et divers	6 347 617					6 347 617
	Immobilisations corporelles en cours	1 880 710		314 443	638 208		1 556 945
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 898 572		1 763 125	638 208	217 623	29 805 867
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 071 943				112	1 071 831
	Prêts et autres immobilisations financières	369 661		200 911			570 572
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 441 604		200 911		112	1 642 403
	TOTAL	34 519 078		2 067 785	638 208	217 735	35 730 920

Fonds Commercial

	28/02/2025	Observations
Achetés avec protection juridique	315 000	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	184 215	
TOTAL	499 215	

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

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	105 963	2 564		108 527
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	105 963	2 564		108 527
CORPORELLES	Terrains	187 147	387		187 535
	Constructions sur sol propre	885 621	111 994		997 616
	sur sol d'autrui	298 002	101 495		399 497
	instal. agencement aménagement	3 400 857	62 012	9 771	3 453 098
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 593 734	195 308	175 199	2 613 842
	Autres instal., agencement, aménagement divers	5 209 986	823 038	36 870	5 996 154
	Matériel de transport	69 927	30 958		100 884
	Matériel de bureau, mobilier	541 576	30 056	12 747	558 884
	Emballages récupérables et divers	3 628 060	585 070		4 213 130
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 814 909	1 940 318	234 587	18 520 640
	TOTAL	16 920 871	1 942 883	234 587	18 629 167

	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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		28/02/2025
				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	264 797	113 519	105 333		272 983
	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	264 797	113 519	105 333		272 983
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	18 864	15 661	18 864		15 661
	Sur comptes clients	26 863	5 593	18 356		14 100
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 727	21 254	37 221		84 761
	TOTAL GENERAL	365 524	134 773	142 554		357 744

Dont dotations et reprises - d'exploitation	134 773	142 554	
Dont dotations et reprises - financières			
Dont dotations et reprises - exceptionnelles			

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

Créances et Dettes

		28/02/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	30 962	9 000	21 962
	Autres immobilisations financières	539 610	539 610	
	Clients douteux ou litigieux	19 976	19 976	
	Autres créances clients	226 545	226 545	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	430	430	
	Impôts sur les bénéfices	7 472	7 472	
	Taxes sur la valeur ajoutée	198 359	198 359	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 702 274	1 702 274	
	Charges constatées d'avances	233 379	233 379	
	TOTAL DES CREANCES	2 959 006	2 937 043	21 962

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	9 089
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		28/02/2025	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)	120	120		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 813 795	1 785 337	3 634 303	1 394 155
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	268 020	98 872	160 792	8 357
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 077 648	4 077 648		
	Personnel et comptes rattachés	1 091 558	1 091 558		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	520 190	520 190		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	127 201	127 201		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	443 764	443 764		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000 738	1 000 738		
	Groupe et associés (2)	90 007	90 007		
	Autres dettes	81 819	81 819		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 067	2 067		
	TOTAL DES DETTES	14 516 927	9 319 321	3 795 095	1 402 512

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 798 419
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	90 007

Charges à payer (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	14 480	19 928	(5 448)	-27,34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	568 663	685 821	(117 157)	-17,08
Dettes fiscales et sociales	1 752 111	1 668 210	83 901	5,03
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	12 196		12 196	
TOTAL	2 347 451	2 373 959	(26 508)	-1,12

Produits à recevoir (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	109 312	107 978	1 334	1,24
Autres créances	863 939	640 456	223 483	34,89
TOTAL	973 251	748 434	224 817	30,04

Charges constatées d'avance (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	233 379	170 062	63 317	37,23
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	233 379	170 062	63 317	37,23

Produits constatés d'avance (avec détail)

	28/02/2025	29/02/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	2 067	2 005	62	3,10
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	2 067	2 005	62	3,10

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 29/02/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 28/02/2025
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	11 614 330	199 047			11 813 377
Report à nouveau			15 771		15 771
Résultat de l'exercice	649 116	(649 116)		839 677	839 677
Subventions d'investissement	15 771			(15 771)	
Provisions réglementées					
TOTAL	12 980 671	(450 069)	15 771	823 906	13 370 279

Date de l'assemblée générale	22/08/2024		
Dividendes attribués	450 069		
[1]dont dividende provenant du résultat n-1	450 069		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		12 530 602	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		12 546 373	
[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			389 608

Capital social

	28/02/2025	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	66 878 665		66 878 665
Production vendue de biens	7 877 011		7 877 011
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 514 626		1 514 626
TOTAL	76 270 303		76 270 303

Produits et Charges exceptionnels
au 28/02/2025

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes	252	
Ecart de caisse	1 902	
Différence de reglement	633	
Sinistre VUL	27 652	
Rente viagère	6 098	
Cession éléments financiers	112	
Amort exceptionnel	5 877	
Mali fusion technique de fusion	585 070	
Ecart de caisse		1 263
Différence de reglement		309
Produits exceptionnels		376
Produits cession immobilisations financières		3 528
Totalisation	627 596	5 476

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	AUDIT LEGAL							
	28/02/2025	29/02/2024	%	%	28/02/2025	29/02/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur COGEPARC	17 300	15 850	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	17 300	15 850	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	17 300	15 850	100,00	100,00				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

28/02/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 146 837	464 118	1 682 719
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(918 917)	(75 876)	(843 041)
RESULTAT COMPTABLE	1 227 919	388 242	839 677

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		28/02/2025
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC C3S	13 849
	Effort Construction	4 590
	Participation des salariés	274 389
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		292 828

Rémunérations des Dirigeants

	28/02/2025
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

		28/02/2025	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9
	Professions intermédiaires		23
	Employés		174
	Ouvriers		13
	TOTAL		219

Engagements financiers

	28/02/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires liées au Parrainage - cf détail ci joint		3 515 485	
		3 515 485	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Nantissement du Fonds de Commerce		6 106 826	
		6 106 826	
Total des engagements financiers (1)		9 622 311	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			