DocuSign Envelope ID: 1A25A0B7-2149-4E63-B9B9-56AE81602C1E

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

DGFiP N° 2052 2023

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

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

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	56 391 860	FB		FC	56 391 860	
	Production vendue biens *	FD	3 986 529	FE		FF	3 986 529	
	Production vendue services *	FG	1 748 620	FH		FI	1 748 620	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	62 127 010	FK		FL	62 127 010	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	25 466	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	46 876	
	Autres produits (1) (11)					FQ	55 958	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	62 255 312	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	50 076 992	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(222 494)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	163 134	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(2 896)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 881 205	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	476 771	
	Salaires et traitements*					FY	3 511 948	
	Charges sociales (10)					FZ	1 117 226	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	588 223	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	21 670	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	9 721	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	58 621 501	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 633 810	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 185	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	1 421	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	15 641	
	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	18 248	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	32 243	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	35 669	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	67 912	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(49 663)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 584 146	

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

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: 1A25A0B7-2149-4E63-B9B9-56AE81602C1E

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS SODIRE — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	60 214
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	108 518
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	168 732
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	32 327
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	108 278
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	140 605
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	28 127
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	780 206
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	632 951
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	62 442 293
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	60 243 176
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 199 117

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	36 330
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	2 766
	– 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	1 185
(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	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	46 876
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	689

(13) Dont primes et cotisations complémentaires 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	Exercice N Produits exceptionnels
Cessions immobilisations	108 058	108 058
Pénalités Fournisseurs		59 101
Régul masque & test covid	29 638	
Divers	2 909	1 573

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

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: 1A25A0B7-2149-4E63-B9B9-56AE81602C1E
CERTIFIEE CONFORME

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

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

DocuSigned by: Arnaud MOREL 0AB58D2A685D478...

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

Adresse de l'entreprise : 110 rue de l'Industrie 69830 ST GEORGES DE RENEINS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 9 1 7 9 2 6 7 7 0 0 0 2 4 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/04/2023

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	71 420	AG	67 753	3 666
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 136 000	AO		1 136 000
	Constructions	AP	7 472 478	AQ	4 801 071	2 671 406
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 759 920	AS	1 306 805	453 115
	Autres immobilisations corporelles	AT	995 963	AU	787 081	208 882
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — 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	661 824	BE		661 824
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	45 000	BI		45 000
	TOTAL (II)	BJ	12 142 606	BK	6 962 711	5 179 895
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	31 077	BM		31 077
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	3 031 250	BU	16 700	3 014 550
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	111 268	BY	7 870	103 398
	Autres créances (3)	BZ	1 605 147	CA		1 605 147
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	1 900 000	CE	65 018	1 834 982
	Disponibilités	CF	3 936 607	CG		3 936 607
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	179 248	CI		179 248
	TOTAL (III)	CJ	10 794 599	CK	89 588	10 705 011
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	22 937 206	1A	7 052 299	15 884 906

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (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

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: 1A25A0B7-2149-4E63-B9B9-56AE81602C1E

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP **N° 2051 2023**

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

Désignation de l'entreprise SAS SODIRE — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 10 708)	DA	10 708
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	1 084
	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	2 204 208
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 199 117
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	4 415 117
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	70 325
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	70 325
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 403 579
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 845 197
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 900 647
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 039 141
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	210 897
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	11 399 464
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	15 884 906

RENVOIS				
(1)	Écart 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	9 676 004
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	16 297

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

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: 1A25A0B7-2149-4E63-B9B9-56AE81602C1E

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SODIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023, dont le total est de 15 884 907 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 199 117 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 4 à 5 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 7 ans
* Mobilier : 6 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement 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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 784	3 636		71 420
Immobilisations incorporelles	**67 784**	**3 636**		**71 420**
- Terrains	1 136 000			1 136 000
- Constructions sur sol propre	3 102 417			3 102 417
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 338 766	31 295		4 370 061
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 625 014	134 906		1 759 921
- Installations générales, agencements aménagements divers	656 380			656 380
- Matériel de transport	74 070	115 915	115 915	74 070
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	259 460	6 053		265 513
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**11 192 108**	**288 169**	**115 915**	**11 364 362**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	662 044		220	661 824
- Prêts et autres immobilisations financières	45 000			45 000
Immobilisations financières	**707 044**		**220**	**706 824**
ACTIF IMMOBILISE	**11 966 936**	**291 805**	**116 135**	**12 142 607**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 240	513		67 753
Immobilisations incorporelles	**67 240**	**513**		**67 753**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 860 092	151 812		2 011 904
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 579 987	209 181		2 789 168
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 175 428	131 377		1 306 805
- Installations générales, agencements aménagements divers	420 174	65 372		485 547
- Matériel de transport	47 434	15 210	7 856	54 788
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	231 989	14 758		246 747
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**6 315 105**	**587 710**	**7 856**	**6 894 958**
ACTIF IMMOBILISE	**6 382 345**	**588 223**	**7 856**	**6 962 711**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 940 665 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	45 000		45 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	111 269	111 269	
Autres	1 605 147	1 605 147	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	179 248	179 248	
Total	**1 940 665**	**1 895 665**	**45 000**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	333
Ristournes à recevoir	114 312
Prestations à recevoir	164 801
Avoirs à recevoir	6 381
État - produits à recevoir	1 500
Intérêts courus s/ c/courant	1 185
Déb&créd divers produits à recevoir	560
Intérêts courus à recevoir	2 396
Total	**291 468**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 708,00 euro décomposé en 10 708 titres d'une valeur nominale de 1,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 708	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 708	1,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	70 325				70 325
Total	**70 325**				**70 325**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 399 464 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	16 298	16 298		
- à plus de 1 an à l'origine	2 387 282	663 823	1 723 459	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 850	5 850		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 900 648	4 900 648		
Dettes fiscales et sociales	2 037 087	2 037 087		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 052 299	2 052 299		
Produits constatés d'avance				
Total	**11 399 464**	**9 676 005**	**1 723 459**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	645 138			
(**) Dont envers les associés	1 841 402			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 377 512	2 377 511	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**2 377 512**	**2 377 511**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	2 205
Edf à payer	109 161
Fournitures à payer	170
Gaz à payer	57 754
Achats de marchandises à payer	216 750
Cotisations à payer	67 088
Sous-traitance à payer	3 636
Assurance à payer	484
Location à payer	1 484
Entretien & maintenance à payer	90 982
Frais études à payer	21 347
Honoraires à payer	28 680
Publicité à payer	86 880
Affranchissement à payer	3 218
Téléphone à payer	454
Cotisations à payer	47 640
Formations a payer	1 488
Droits d auteur à payer	1 176
Intérêts courus sur emprunts	9 770
Intérêts courus à payer	16 298
Dette provisionnée congés payés	222 609
Dette provisionnée prime annuelle	173 059
Participation des salariés à payer	426 104
Intéressement des salariés à payer	354 102
Charges sociales /prov congés payés	71 235
Forfait social à payer	85 221
Invest. construction à payer	20 751
Taxe apprentissage à payer	972
Tascom à payer	110 432
Organic RSI à payer	93 017
Taxe handicapés à payer	4 550
Réduction Fillon à payer	57 264
CFE à payer	49 792
Taxe foncière à payer	18 168
CVAE à payer	38 622
TVS à payer	620
Taxes diverses à payer	7 869
Total	**2 501 051**

DocuSign Envelope ID: 1A25A0B7-2149-4E63-B9B9-56AE81602C1E

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fournitures d avance	36 360		
Achats d avance	15 654		
Sous-traitance d avance	3 272		
Loyer d avance	50 473		
Maintenance d avance	22 536		
Assurances d avance	10 695		
Études d avance	1 607		
Abonnements d avance	412		
Honoraires d avance	2 577		
Publicité d avance	14 054		
Déplacement d avance	2 920		
Frais postaux d avance	1 010		
Téléphone d avance	224		
Cotisations d avance	9 726		
Médecine du travail d avance	7 728		
Total	**179 248**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 986 529		3 986 529
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	256 547		256 547
Ventes de marchandises	56 391 860		56 391 860
Produits des activités annexes	1 492 074		1 492 074
TOTAL	**62 127 010**		**62 127 010**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 1 185 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Cessions immobilisations	108 058	108 058
Pénalités Fournisseurs		59 101
Régul masque & test covid	29 638	
Divers	2 909	1 574
TOTAL	**140 605**	**168 733**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	3 584 146	820 971	2 763 175
+ Résultat exceptionnel	28 128	7 032	21 096
- Participations des salariés	780 206	195 052	585 154
Résultat comptable	**2 832 068**	**632 951**	**2 199 117**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 120 611 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	482 442
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**482 442**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**120 611**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 139 personnes dont 4 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	110	
Ouvriers	3	
Total	**139**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.
Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*2 406 265*
Avals et cautions	2 406 265
Engagements en matière de pensions	53 487
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagement liés à la responsabilité des associés	*18 352*
Autres engagements donnés	18 352
Total	**2 478 104**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 53 487 euro
La convention collective appliquée est celle de commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 DEF
- Taux de charges sociales : 35 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

DocuSign Envelope ID: 1A25A0B7-2149-4E63-B9B9-56AE81602C1E

SODIRE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 10 708 Euros
Siège social : 110 Rue de l'Industrie – Les Vernailles
69830 SAINT GEORGES DE RENEINS

RCS : 491 792 677 RCS VILLEFRANCHE-TARARE
SIRET : 491 792 677 00024

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT (exercice clos le 30 avril 2023)

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

* Dividendes .....2 100 052,96 Euros
* Autres réserves .....99 064,07 Euros
2 199 117,03 Euros

Le dividende global s'élèverait à 2 100 052,96 €, soit un dividende de 196,12 € par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 1 961,20 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 2 098 091,76 € n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts nous rappelons que les dividendes suivants ci-après ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices :

Exercice	**Dividende par action**	**Revenu par action éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI** *(personnes physiques)*	**Revenu par action non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI** *(personnes morales)*
30/04/2020	646,00 €	646,00 € (soit un montant global de 691 866,00 €)	646,00 € (soit un montant global de 8 398,00 €)
30/04/2021	1 107,02 €	1 107,02 € (soit un montant global de 1 185 618,42 €)	1 107,02 € (soit un montant global de 14 391,26 €)
30/04/2022	187,00 €	187,00 € (soit un montant global de 2 001 087,00 €)	187,00 € (soit un montant global de 1 309,00 €)

DocuSign Envelope ID: 1A25A0B7-2149-4E63-B9B9-56AE81602C1E

II - RÉSOLUTION VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 26 OCTOBRE 2023

RÉSOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

* Dividendes .....2 100 052,96 Euros
* Autres réserves .....99 064,07 Euros
2 199 117,03 Euros

Le dividende global s'élevant à 2 100 052,96 €, soit un dividende de 196,12 € par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 1 961,20 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 2 098 091,76 € n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts nous rappelons que les dividendes suivants ci-après ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices :

Exercice	**Dividende par action**	**Revenu par action éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI** ***(personnes physiques)***	**Revenu par action non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI** ***(personnes morales)***
30/04/2020	646,00 €	646,00 € (soit un montant global de 691 866,00 €)	646,00 € (soit un montant global de 8 398,00 €)
30/04/2021	1 107,02 €	1 107,02 € (soit un montant global de 1 185 618,42 €)	1 107,02 € (soit un montant global de 14 391,26 €)
30/04/2022	187,00 €	187,00 € (soit un montant global de 2 001 087,00 €)	187,00 € (soit un montant global de 1 309,00 €)

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

Le Président
Monsieur Arnaud MOREL

CERTIFIEE CONFORME

DocuSigned by:
Arnaud MOREL
0AB58D2A685D478...

SODIRE

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 10.708 EUROS
SIEGE SOCIAL : 110 RUE DE L'INDUSTRIE - LES VERNAILLES
69830 SAINT-GEORGES-DE-RENEINS

491 792 677 RCS VILLEFRANCHE-TARARE

EXERCICE 2022/2023

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

DU

CABINET MICHEL BAIZET
COMMISSAIRE AUX COMPTES

POUR L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023

CABINET MICHEL BAIZET
SOCIETE D'EXPERTS COMPTABLES
ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
S.A.S. AU CAPITAL DE 140.000 €
379 281 603 RCS LYON
58, AV. DEBOURG - B.P. 7075
69348 LYON CEDEX 07
TEL. 04 78 58 98 19
FAX. 04 78 61 79 89

SODIRE

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 10.708 EUROS
SIEGE SOCIAL : 110 RUE DE L'INDUSTRIE - LES VERNAILLES
69830 SAINT-GEORGES-DE-RENEINS

491 792 677 RCS VILLEFRANCHE-TARARE

EXERCICE 2022/2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 avril 2023

A l'assemblée générale,

I - 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 SODIRE relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2023, 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.

II - 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, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

IV - Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 à l'assemblée générale.

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.

V - 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.

VI - 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 fondants sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LYON, le 09 octobre 2023

Pour le CABINET MICHEL BAIZET
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Nicolas PRIEST
Président

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/04/2023	Net 30/04/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	71 420	67 753	3 667	544
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 136 000		1 136 000	1 136 000
Constructions	7 472 478	4 801 072	2 671 406	3 001 103
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 759 921	1 306 805	453 115	449 586
Autres immobilisations corporelles	995 964	787 081	208 883	290 314
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	661 824		661 824	662 044
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 000		45 000	45 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**12 142 607**	**6 962 711**	**5 179 895**	**5 584 592**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	31 077		31 077	28 181
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 031 251	16 700	3 014 551	2 838 394
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	111 269	7 870	103 399	71 333
Autres créances	1 605 147		1 605 147	1 816 511
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 900 000	65 018	1 834 982	1 217 225
Disponibilités	3 936 607		3 936 607	4 286 470
Charges constatées d'avance (3)	179 248		179 248	151 682
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**10 794 600**	**89 588**	**10 705 012**	**10 409 796**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**22 937 206**	**7 052 299**	**15 884 907**	**15 994 387**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/04/2023	30/04/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 708	10 708
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 084	1 084
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 204 209	4 224 439
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 199 117**	**1 982 206**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 415 118**	**6 218 437**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	70 325	70 325
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**70 325**	**70 325**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 403 580	3 037 989
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 845 197	72 906
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 900 648	4 287 316
Dettes fiscales et sociales	2 039 142	2 028 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		75 811
Autres dettes	210 897	203 587
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**11 399 464**	**9 705 625**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**15 884 907**	**15 994 387**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 723 459	2 377 512
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 676 005	7 328 113
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	16 298	13 621
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/04/2023	30/04/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	56 391 860	53 973 669
Production vendue (biens)	3 986 529	3 836 309
Production vendue (services)	1 748 620	1 789 326
Chiffre d'affaires net	**62 127 010**	**59 599 305**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	25 467	21 422
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	46 877	74 306
Autres produits	55 959	45 891
Total I	**62 255 312**	**59 740 924**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	50 076 992	48 065 956
Variations de stock	-222 495	-67 662
Achats de matières premières et autres approvisionnements	163 135	166 614
Variations de stock	-2 896	-10 573
Autres achats et charges externes (a)	2 881 205	2 539 904
Impôts, taxes et versements assimilés	476 771	504 907
Salaires et traitements	3 511 949	3 476 475
Charges sociales	1 117 227	1 173 276
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	588 223	560 594
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	21 670	2 900
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	9 721	6 226
Total II	**58 621 502**	**56 418 617**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**3 633 810**	**3 322 307**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 185	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1 422	11 511
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 642	172
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**18 249**	**11 683**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	32 243	20 550
Intérêts et charges assimilées (4)	35 670	16 088
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**67 913**	**36 638**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-49 664**	**-24 955**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**3 584 146**	**3 297 352**

Compte de résultat (suite)

	30/04/2023	30/04/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	60 215	41 697
Sur opérations en capital	108 518	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**168 733**	**41 697**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	32 327	4 460
Sur opérations en capital	108 278	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**140 605**	**4 460**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**28 128**	**37 237**
Participation des salariés aux résultats (IX)	780 206	715 124
Impôts sur les bénéfices (X)	632 951	637 259
Total des produits (I+III+V+VII)	**62 442 294**	**59 794 305**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**60 243 177**	**57 812 099**
BENEFICE OU PERTE	**2 199 117**	**1 982 206**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*2 767*	*16 940*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	*1 185*	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SODIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023, dont le total est de 15 884 907 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 199 117 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 4 à 5 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 7 ans
* Mobilier : 6 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement 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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 784	3 636		71 420
Immobilisations incorporelles	**67 784**	**3 636**		**71 420**
- Terrains	1 136 000			1 136 000
- Constructions sur sol propre	3 102 417			3 102 417
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 338 766	31 295		4 370 061
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 625 014	134 906		1 759 921
- Installations générales, agencements aménagements divers	656 380			656 380
- Matériel de transport	74 070	115 915	115 915	74 070
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	259 460	6 053		265 513
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**11 192 108**	**288 169**	**115 915**	**11 364 362**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	662 044		220	661 824
- Prêts et autres immobilisations financières	45 000			45 000
Immobilisations financières	**707 044**		**220**	**706 824**
ACTIF IMMOBILISE	**11 966 936**	**291 805**	**116 135**	**12 142 607**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 240	513		67 753
Immobilisations incorporelles	**67 240**	**513**		**67 753**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 860 092	151 812		2 011 904
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 579 987	209 181		2 789 168
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 175 428	131 377		1 306 805
- Installations générales, agencements aménagements divers	420 174	65 372		485 547
- Matériel de transport	47 434	15 210	7 856	54 788
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	231 989	14 758		246 747
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**6 315 105**	**587 710**	**7 856**	**6 894 958**
ACTIF IMMOBILISE	**6 382 345**	**588 223**	**7 856**	**6 962 711**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 940 665 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	45 000		45 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	111 269	111 269	
Autres	1 605 147	1 605 147	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	179 248	179 248	
Total	**1 940 665**	**1 895 665**	**45 000**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	333
Ristournes à recevoir	114 312
Prestations à recevoir	164 801
Avoirs à recevoir	6 381
État - produits à recevoir	1 500
Intérêts courus s/ c/courant	1 185
Déb&créd divers produits à recevoir	560
Intérêts courus à recevoir	2 396
Total	**291 468**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 708,00 euro décomposé en 10 708 titres d'une valeur nominale de 1,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 708	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 708	1,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	70 325				70 325
Total	**70 325**				**70 325**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 399 464 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	16 298	16 298		
- à plus de 1 an à l'origine	2 387 282	663 823	1 723 459	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 850	5 850		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 900 648	4 900 648		
Dettes fiscales et sociales	2 037 087	2 037 087		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 052 299	2 052 299		
Produits constatés d'avance				
Total	**11 399 464**	**9 676 005**	**1 723 459**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	645 138			
(**) Dont envers les associés	1 841 402			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 377 512	2 377 511	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**2 377 512**	**2 377 511**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	2 205
Edf à payer	109 161
Fournitures à payer	170
Gaz à payer	57 754
Achats de marchandises à payer	216 750
Cotisations à payer	67 088
Sous-traitance à payer	3 636
Assurance à payer	484
Location à payer	1 484
Entretien & maintenance à payer	90 982
Frais études à payer	21 347
Honoraires à payer	28 680
Publicité à payer	86 880
Affranchissement à payer	3 218
Téléphone à payer	454
Cotisations à payer	47 640
Formations a payer	1 488
Droits d auteur à payer	1 176
Intérêts courus sur emprunts	9 770
Intérêts courus à payer	16 298
Dette provisionnée congés payés	222 609
Dette provisionnée prime annuelle	173 059
Participation des salariés à payer	426 104
Intéressement des salariés à payer	354 102
Charges sociales /prov congés payés	71 235
Forfait social à payer	85 221
Invest. construction à payer	20 751
Taxe apprentissage à payer	972
Tascom à payer	110 432
Organic RSI à payer	93 017
Taxe handicapés à payer	4 550
Réduction Fillon à payer	57 264
CFE à payer	49 792
Taxe foncière à payer	18 168
CVAE à payer	38 622
TVS à payer	620
Taxes diverses à payer	7 869
Total	**2 501 051**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fournitures d avance	36 360		
Achats d avance	15 654		
Sous-traitance d avance	3 272		
Loyer d avance	50 473		
Maintenance d avance	22 536		
Assurances d avance	10 695		
Études d avance	1 607		
Abonnements d avance	412		
Honoraires d avance	2 577		
Publicité d avance	14 054		
Déplacement d avance	2 920		
Frais postaux d avance	1 010		
Téléphone d avance	224		
Cotisations d avance	9 726		
Médecine du travail d avance	7 728		
Total	**179 248**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 986 529		3 986 529
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	256 547		256 547
Ventes de marchandises	56 391 860		56 391 860
Produits des activités annexes	1 492 074		1 492 074
TOTAL	**62 127 010**		**62 127 010**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 1 185 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Cessions immobilisations	108 058	108 058
Pénalités Fournisseurs		59 101
Régul masque & test covid	29 638	
Divers	2 909	1 574
TOTAL	**140 605**	**168 733**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	3 584 146	820 971	2 763 175
+ Résultat exceptionnel	28 128	7 032	21 096
- Participations des salariés	780 206	195 052	585 154
Résultat comptable	**2 832 068**	**632 951**	**2 199 117**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 120 611 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	482 442
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**482 442**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**120 611**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 139 personnes dont 4 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	110	
Ouvriers	3	
Total	**139**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.
Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Avals et cautions	*2 406 265*
	2 406 265
Engagements en matière de pensions	53 487
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagement liés à la responsabilité des associés	
Autres engagements donnés	*18 352*
	18 352
Total	**2 478 104**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 53 487 euro
La convention collective appliquée est celle de commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 DEF
- Taux de charges sociales : 35 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.