RCS : PONTOISE
Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PONTOISE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2010 B 01011
Numéro SIREN : 520 044 314
Nom ou dénomination : SODIMAGG

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2021 sous le numéro de dépôt 6450

6450

Tribunal de Commerce de Pontoise

14 JUIN 2021

Marie France HUYGHE BURNOG
Claire FOURNIER
Aurélie JOUAUX
Marc LEVILLY
Commissaires aux Comptes
Experts-comptables

copie conforme à l'original,
le Gérant

GROUPE SODIMAG
Comptes annuels consolidés au 31/10/2020

EXPERTISE

AUDIT

CONSEIL

UNICITE
4, rue Alfred Kastler
14000 CAEN
Tél : 02.31.94.55.80
caen@cogediac.com
www.cogediac.com

SAS au capital de 500 000 €
Siret 392 219 317 00071
RCS CAEN B 392 219 317
FR 45 392 219 317 – NAF 6920Z
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Normandie
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Caen

BILAN CONSOLIDE

GROUPE SODIMAGG

31/10/2020

ACTIF	31/10/2020 BRUT	A. & P	NET	30/09/2019 NET
ECARTS D'ACQUISITION	13 679 931	0	13 679 931	13 679 931
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
.frais d'établissement	0	0	0	0
.frais de recherche et développement	0	0	0	0
.concessions,brevets et droits similaires	31 654	31 654	0	0
.fonds de commerce	7 301 026	0	7 301 026	7 301 026
.autres immob. incorporelles	0	0	0	0
TOTAL	7 332 680	31 654	7 301 026	7 301 026
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
.terrains	320 601	31 301	289 299	298 986
.constructions	6 088 066	4 715 975	1 372 091	1 547 178
.matériels industriels	1 248 275	1 187 272	61 003	101 222
.autres immobilisations corporelles	4 175 803	2 934 152	1 241 651	968 760
.immobilisations en cours	155 673	155 673	0	0
.acompte sur immobilisations	32 490	0	32 490	0
TOTAL	12 020 908	9 024 374	1 996 534	2 916 146
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
.autres participations	25 206	0	25 206	25 206
.autres créances rattachées	0	0	0	0
.autres immobilisations financières	133 268	0	133 268	135 789
.titres mis en équivalence	0	0	0	0
TOTAL	158 474	0	158 474	160 995
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	**33 191 992**	**9 056 028**	**24 136 965**	**24 058 098**
STOCKS				
.matières premières et approvisionnements	0	0	0	0
.produits en cours et produits finis	0	0	0	0
.marchandises	3 078 720	0	3 078 720	2 977 510
TOTAL	3 078 720	0	3 078 720	2 977 510
AVANCES ET ACOMPTES SUR COMMANDES	6 426		6 426	0
CREANCES				
.clients et comptes rattachés	367 028	0	367 028	47 155
.impôts différés actif	159 677		159 677	240 238
.autres créances	2 368 033	530 734	1 837 299	1 753 561
TOTAL	2 894 739	530 734	2 364 005	2 040 954
DIVERS				
.valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
.disponibilités	5 844 419		5 844 419	2 589 167
TOTAL	5 844 419	0	5 844 419	2 589 167
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	188 727		188 727	188 039
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**12 013 031**	**530 734**	**11 482 297**	**7 795 670**
.Charges à répartir	0		0	0
.Primes de remboursement des obligations	0		0	0
TOTAL DE L'ACTIF	**45 205 024**	**9 586 762**	**35 618 262**	**31 853 768**

BILAN CONSOLIDE

GROUPE SODIMAGG

31/10/2020

PASSIF	31/10/2020	30/09/2019
.capital social	2 276 360	2 276 360
.primes d'émission,de fusion,d'apport	207 194	207 194
.réserves sociales	9 317 159	7 889 019
.réserves consolidées - part du groupe	145 208	-189 776
.report à nouveau	0	0
.autres	0	0
.résultat consolidé - part du groupe	3 378 619	1 763 121
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES DU GROUPE	15 324 541	11 945 918
.réserves consolidés - part des minoritaires	-592	-858
.résultat consolidé - part des minoritaires	281	266
TOTAL DES INTERETS MINORITAIRES	-311	-592
.autres fonds propres	0	0
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES	0	0
TOTAL DES FONDS PROPRES	**15 324 230**	**11 945 326**
.provisions pour risques et charges	282 444	318 164
.provision pour impôt différé passif	459 072	384 722
	0	0
TOTAL DES PROVISIONS	**741 516**	**702 886**
.emprunts auprès des établissements de crédit	11 019 896	11 728 837
.emprunts et dettes financières diverses	41 185	3 353
.concours bancaires courants et intérêts courus	0	41 677
	0	0
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	11 061 081	11 773 867
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	56 065	66 609
.dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 482 407	4 878 190
.dettes fiscales et sociales	2 451 798	1 997 474
TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION	7 934 205	6 875 664
.dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	408
.autres dettes	491 592	483 302
TOTAL DES AUTRES DETTES	491 592	483 710
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 574	5 705
TOTAL DES DETTES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**19 552 516**	**19 205 556**
TOTAL DU PASSIF	**35 618 262**	**31 853 768**

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

GROUPE SODIMAGG
31/10/2020

RESULTAT	31/10/2020 13 mois	30/09/2019 12 mois
Production et marchandises vendues	60 381 353	53 279 581
Production stockée et immobilisée	0	0
Subventions d'exploitation	1 250	0
Reprises amortissements,provisions,transfert de charges	161 724	77 141
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION.	60 544 328	53 356 722
Achats de matières premières et marchandises	44 752 919	39 825 150
Variation de stock de matières et marchandises	-101 211	76 277
Autres achats et charges externes	5 538 019	5 262 316
Impôts,taxes et versements assimilés	570 620	558 717
Salaires et traitements	3 484 021	3 020 034
Charges sociales	890 199	845 921
Participation des salariés	210 660	221 289
Dotation amortissements et provisions d'exploitation	531 730	529 715
Autres charges	21 964	28 036
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	55 898 922	50 367 454
RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 645 406**	**2 989 268**
RESULTAT DES OPERATIONS EN COMMUN	**2 561**	**2 945**
Produit des participations	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	2	-1
Reprise sur provisions et transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2	-1
Dotations financières aux amortissements et provisions	0	0
Intérêts et charges assimilés	184 448	205 839
Différences négatives de change	0	0
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	184 448	205 839
RESULTAT FINANCIER	**-184 446**	**-205 840**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**4 463 520**	**2 786 274**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 404	14 190
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000	10 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	44 967	79 864
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	87 371	104 554
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 978	5 852
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 746	3 708
Dotations aux amortissements et provisions	138 096	247 857
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	154 820	257 417
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-67 449**	**-152 863**
Impôt sur les bénéfices social	936 610	938 542
Impôt différé de consolidation	80 561	-68 518
RESULTAT NET DES ENTREPRISE INTEGREES	**3 378 900**	**1 763 387**
Quote part de résultat des sociétés mises en équivalence	0	0
Dotation aux amortissements des écarts d'acquisition	0	0
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	**3 378 900**	**1 763 387**
Part du résultat revenant aux minoritaires	-281	-266
RESULTAT NET (part du groupe)	**3 378 619**	**1 763 121**
Nombre de titres émis à la clôture	227 636	227 636
RESULTAT NET PAR ACTION	**14.84**	**7.75**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Note 1 – Faits caractéristiques de l'exercice

Par décisions collectives des associés prises les 10 et 14 septembre 2020 :

- la date de clôture des exercices sociaux a été modifiée et reportée au 31 octobre.

- Il a été décidé la fusion-absorption par SODIMAGG de la société VLMJ, filiale à 100%. Cette fusion a été réalisée le 27 octobre 2020, avec un effet rétroactif au 1er octobre 2019.

En raison des deux évènements mentionnés ci-dessus la comparaison des comptes consolidés avec ceux de l'exercice précédent est rendue difficile.

Par ailleurs, le groupe constate que la crise sanitaire liée à la Covid-19 n'a pas d'impact significatif en raison de son activité principale de supermarché. Dans le respect des mesures sanitaires décidées par le gouvernement, il a maintenu ses établissements ouverts pendant la période de confinement du printemps 2020, en dehors de quelques rayons. Il n'a pas subi de baisse de son chiffre d'affaires.

Note 2 - Principes comptables

1-1 Généralités

Les comptes consolidés au 31 Octobre 2020 ont été établis conformément au Règlement n° 99-02 du Comité de Réglementation Comptable homologué par l'arrêté du 22 Juin 1999 et plus généralement aux règles et principes comptables en vigueur en France.

Le Groupe a appliqué le règlement ANC 2015-07 relatif notamment aux écarts d'acquisition, étant souligné que le Groupe a maintenu les principes antérieurement appliqués ; ainsi les écarts d'acquisition ne sont pas amortis, ni dépréciés, en l'absence de perte de valeur.

1-2 Méthodes de consolidation

Les sociétés dans lesquelles la SARL SODIMAGG détient directement ou indirectement le contrôle sont intégrées globalement.

1-3 Méthode préférentielle

Le règlement CRC 99-02 prévoit l'application de méthodes dites préférentielles dans les comptes consolidés, à savoir les coûts des prestations de retraite et des prestations assimilées au bénéfice du personnel actif et retraité et le retraitement des opérations de crédit-bail.

Les indemnités de fin de carrière ont été comptabilisées.

1-4 Date de clôture

Comme indiqué précédemment, les dates de clôture des exercices ont été modifiées. Toutes les sociétés clôturent désormais leurs comptes au 31 Octobre, sauf la SCI SODIMO, pour laquelle une situation à cette date a été arrêtée.

1-5 Ecarts d'acquisition et écarts d'évaluation

Les écarts d'acquisition représentent la différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

Selon ces règles, lors des acquisitions des filiales SOFICHAR et SODIGEMA, ont été identifiés :

- Un écart d'acquisition SOFICHAR de 3 671 564 €
- Un écart d'acquisition SODIGEMA de 10 008 367 €

1-6 Immobilisations corporelles

Elles figurent au bilan en valeur brute pour leur valeur historique d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou le mode dégressif en fonction de la durée de chacun des actifs, à savoir :

Logiciels	1 à 2 ans
Constructions	7 à 40 ans
Agencements	1 à 10 ans
Matériel et outillage	3 à 10 ans
Véhicules	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 4 ans
Mobilier	1 à 4 ans

1-7 Immobilisations financières :

Les titres de participation des sociétés consolidées par intégration globale, sont annulés. Sont substitués à la valeur de ces titres, les actifs et passifs ainsi que la situation nette des sociétés concernées.

Les dépréciations éventuelles sur les titres de participation des sociétés consolidées sont annulées.

1-8 Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

1-9 Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat, net de ristournes, méthode adaptée à la rotation rapide des stocks. Ils sont, le cas échéant, ramenés à leur valeur de marché à la clôture de l'exercice.

1-10 Impôts différés

Les impôts différés sont calculés suivant les taux d'impôts connus à la date d'établissement des comptes consolidés (méthode du report variable). Conformément aux dispositions du règlement CRC n° 99-02, les impôts différés sont déterminés sur la base des différences entre les valeurs consolidées et les valeurs fiscales des éléments d'actif et de passif.

Au 31/10/2020, le taux d'impôt de 28 % a été retenu pour l'évaluation des impôts différés, comme au 30/09/2019.

1-11 Engagements de retraite

Les engagements de retraite sont comptabilisés. L'engagement total du groupe au 31/10/2020 est estimé à 218 899 €.

L'indemnité est évaluée charges sociales incluses et hors médailles du travail, ces dernières n'étant prévues ni par la convention collective ni par les usages du Groupe.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,50 %
- Taux de croissance des salaires : 1,50 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : INSEE 2015-2017

1-12 Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes facturés sur l'exercice au titre du contrôle légal des comptes N-1 s'élève à 26 345 €.

Note 3 – faits caractéristiques, évènements post-clôtures

2-1 Intégration fiscale

La SARL SODIMAGG intègre fiscalement les sociétés suivantes :

- SASU SODIGEMA depuis le 01/10/2014
- SASU SOFICHAR depuis le 01/04/2010

Du fait de la fusion indiquée dans les faits caractéristiques de l'exercice, la SASU VLMJ ne fait plus partie du groupe d'intégration fiscale.

La SCI SODIMO n'est pas intégrée au regard de son régime fiscal (revenus fonciers).

2-2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de - 152 864 € au 30/09/2019 se décompose ainsi :

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	CHARGES	PRODUITS
Quote-part bénéfice GIE L-COMMERCE 2018		1 949
Remboursement TICFE		21 537
Remboursements d'assurance		3 917
Cessions d'immobilisations corporelles	13 746	15 000
Ajustements provisions engagements de retraite		1 026
Dépréciations bons d'achats mandatés	19 805	
Ajustement provision TASCOM	119 317	44 967
Pénalités et amendes diverses	2 977	
TOTAL	155 846	88 397
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL - PERTE		-67 449

2-3 Evènements significatifs postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la prolongation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-1310 constituent un évènement postérieur au 31 octobre 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 octobre 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat consolidés au 31 octobre 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

A la date d'arrêté des comptes du groupe, celui-ci estime qu'il n'y aura pas d'impact significatif de ces nouvelles mesures sanitaires sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES 31/10/2020

	A Nouveau	Mvts Périmètre	Augmentations			Diminutions		Autres Mvts	Solde Balance
			Réévalº	Hors Grpe	Groupe	Hors Grpe	Groupe		
ECARTS D'ACQUISITIONS	**13 679 931**								**13 679 931**
Frais d'établissement	-								-
Frais de recherche	-								-
Concessions, brevets, ...	31 654								**31 654**
Droit au bail	-								-
Fonds commerciaux	7 301 026								**7 301 026**
Autres immo. incorporelles	-								-
Autres immo. incor. CB	-								-
Immobilisations en cours	-								-
Avances et acomptes	-								-
TOTAL IMMO. INCORP.	**7 332 680**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7 332 680**
Terrains	320 601								**320 601**
Terrains - Crédit Bail	-								-
Constructions	6 088 066								**6 088 066**
Constructions - Crédit Bail	-								-
Installations techniques	1 236 434			11 841					**1 248 275**
Instal. techniques CB	-								-
Autres immo. corporelles	3 648 847			559 407		32 450			**4 175 804**
Autres immo. corp. CB	-								-
Immeubles de placement	-								-
Immobilisations en cours	155 673								**155 673**
Avances et acomptes	-			32 490					**32 490**
TOTAL IMMO. CORP.	**11 449 621**	**-**	**-**	**603 738**	**-**	**32 450**	**-**	**-**	**12 020 909**

AMORTISSEMENTS 31/10/2020

	A Nouveau	Mvts Périmètre	Dotations		Reprises		Cession Diminution	Autres Mvts	Solde Balance
			Val. entrée	Reévaluat°	Val. entrée	Reévaluat°			
AMORT. ECARTS D'ACQUISITION	-								-
Frais d'établissement	-								-
Frais de recherche	-								-
Concessions, brevets, ...	31 654								**31 654**
Droit au bail	-								-
Fonds commerciaux	-								-
Autres immo. incorporelles	-								-
Autres immo. incor. CB	-								-
Immo. incorporelles en cours	-								-
TOT. AMORT. IMMO. INCORP.	**31 654**	-	-	-	-	-	-	-	**31 654**
Terrains	21 614		9 687						**31 301**
Terrains - Crédit Bail	-								-
Constructions	4 538 485		177 490						**4 715 975**
Constructions - Crédit Bail	-								-
Installations techniques	1 137 616		49 656						**1 187 272**
Instal. techniques - CB	-								-
Autres immo. corporelles	2 680 087		272 768				18 704		**2 934 151**
Autres immo. corp. CB	-								-
Immeubles de placement	-								-
Immo. corporelles en cours	155 673								**155 673**
TOT. AMORT. IMMO. CORP.	**8 533 475**	-	**509 601**	-	-	-	**18 704**	-	**9 024 372**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES 31/10/2020

PARTICIPATIONS	A Nouveau	Mvts Périmètre	Acquisitions			Cessions		Autres Mvts	Solde Balance
			Hors grpe	Augmentation	Groupe	Hors Grpe	Groupe		
Titres de participation	25 206								**25 206**
Actions propres									
TOTAL PARTICIPATIONS	25 206	-	-	-	-	-	-	-	25 206

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	ANouveau	Mvts Périmètre	Augmentations			Remboursement		Cessions	AutresMvts	Solde Balance
			Reéval°	Hors Grpe	Groupe	Hors Grpe	Groupe			
Actifs disponibles à la vente	-									-
Actifs de trading / JV impact résultat	-									-
Actifs détenus jusqu'à échéance	-									-
Capital souscrit non appelé	-									-
Créances ratt. part. consolidées	-									-
Créances ratt. part. non conso.	-									-
Autres titres immobilisés	13 100					2 520				**10 580**
Prêts	-									-
Dépôts et cautionnement	122 689									**122 689**
Autres immobilis. financières	-									-
TOTAL IMMO. FINANCIERES	135 789	-	-	-	-	2 520	-	-	-	133 269

INTERETS COURUS	A Nouveau	MVTS Perim.	Variation	Autres Mvts	TOTAL
Créances ratt. part. consolidées					
Créances ratt. part. non conso.					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilis. financières					
TOTAL INTERETS COURUS	-	-	-	-	-

DEPRECIATIONS	ANouveau	Mvts Périmètre	Dotations		Reprises		Cession Diminution	Autres Mvts	Solde Balance
			Financ.	Exception.	Financ.	Exception.			
Créances ratt. part. conso.									
Créances ratt. part. non conso.									
Titres de participation									
Actions propres									
Actifs disponibles à la vente									
Actifs de trading - JV impact résultat									
Actifs détenus jusqu'à échéance									
Autres titres immobilisés									
Prêts									
Dépôts et cautionn.									
Autres immobilis financ.									
TOTAL DEPRECIATIONS IMMO. FINANCIERES	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ECHEANCIER	Moins 1 AN	DE 1 A 5 ANS	+ DE 5 ANS	Total
Actifs détenus jusqu'à échéance				
Créances ratt. part.consolidées				
Créances ratt. part. non conso.				-
Prêts				-
Dépôts et cautionnements			122 689	**122 689**
Autres immobilis. Financières				-
TOTAL IMMO. FINANCIERES PAR ECHEANCE	-	-	122 689	122 689

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 31/10/2020

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	A Nouv.	Mvts Périm.	Dotations			Reprises de l'exercice			Autres Mvts	Solde Balance
			Exploit.	Financ.	Excep.	Exploit.	Financ.	Excep.		
- pour litiges	98 239							34 694		**63 545**
- pour garanties données aux clients										
- pour pertes sur marchés à terme										
- pour amendes et pénalités										
- pour pertes de change										
- pour autres risques										
sous total provisions pour risques	98 239	-	-	-	-	-	-	34 694	-	63 545
- pour pensions et retraites	219 925							1 026		**218 899**
- pour impôts	384 722				119 317			44 967		**459 072**
- pour impôts différés consolidés										-
- pour renouvell. des immo.										-
- pour grosses réparations										-
- pour retraites anticipées										-
- pour charges/congés payés										-
- pour restructuration										-
- pour autres charges										-
sous total provisions pour charges	604 647	-	-	-	119 317	-	-	45 993	-	677 971
Total Provisions pour risques et charges	**702 886**	-	-	-	119 317	-	-	80 687	-	**741 516**

DETTES FINANCIERES 31/10/2020

DETTES FINANCIERES	A Nouveau	Mvts Périmètre	Augmentations		Diminutions		Autres Mvts	Solde Balance
			Hors Groupe	Groupe	Rembours. Hors Groupe	Rembours. Groupe		
Emprunts obligataires convertibles								-
Autres emprunts obligataires								-
Emprunts auprès des établ. de crédit	11 728 837		608 000		1 316 941			**11 019 896**
Concours bancaires courants	41 677				41 677			-
Dettes financières crédit-bail	-							-
Autres dettes financières diverses	-							-
TOTAL DETTES FINANCIERES	11 770 514	-	608 000	-	1 358 618	-	-	11 019 896

INTERETS COURUS	A Nouveau	Mvts Périm.	Variation	Autres Mvts	Solde
Emprunts obligataires convertibles					-
Autres emprunts obligataires					-
Emprunts auprès des établ. de crédit	3 353		37 832		**41 185**
Emprunts auprès des établ. de crédit concours banc courant					-
Dettes financières crédit-bail					-
Autres dettes financières diverses					-
TOTAL INTERETS COURUS	-	-	-	-	-

ECHEANCIER	Moins 1 AN	DE 1 A 5 ANS	+ DE 5 ANS	Total
Emprunts obligat. convert.				-
Autres empr. Obligataires				-
Emprunts étab. Crédit	3 203 914	6 148 932	1 667 050	**11 019 896**
Emprunts auprès des établ. de crédit concours banc courant				-
Dettes financières crédit-bail				-
Autres dettes financ. divers.				-
Intérêts courus sur emprunts				-
TOTAL DETTES FINANCIERES PAR ECHEANCE	3 203 914	6 148 932	1 667 050	11 019 896

ACTIF CIRCULANT 31/10/2020

ACTIF CIRCULANT	A Nouveau	Mvts Périmètre	Variation Exercice	Autres Mvts	Solde Balance	ECHEANCIER Moins d'1 an	ECHEANCIER Plus d'1 an
Stocks mat.1ères & autres appro.	-				-	-	
Stocks d'encours	-				-	-	
Stocks de pdts interm. & finis	-				-	-	
Stocks de marchandises	2 977 509		101 211		**3 078 720**	3 078 720	
TOTAL STOCKS BRUTS	2 977 509	-	101 211	-	3 078 720	3 078 720	-
Avances et acomptes versés /cde	-		6 426		**6 426**	6 426	
Clients	50 733		316 295		**367 028**	367 028	
Créances sociales	5 467		- 3 743		**1 724**	1 724	
Créances fiscales	322 002		- 13 517		**308 485**	308 485	
Comptes courants débiteurs	51		- 51		-	-	
Créances fiscales CICE	11 435				**11 435**	11 435	
Créances sur cession d'immos	-				-	-	
Débiteurs divers	1 903 407		143 754		**2 047 161**	2 047 161	
Instruments financiers dérivés	-				-	-	
Capital souscrit appelé non versé	-				-	-	
Compte de liaison actif	-				-	-	
Valeurs mobilières de placement	-				-	-	
VMP / Actions propres	-				-	-	
Disponibilités	2 589 167		3 255 252		**5 844 419**	5 844 419	
Instruments financiers	-				-	-	
Impôts différés sociaux	-				-	-	
Impôts différés actifs consolidés	240 238		- 80 561		**159 677**	159 677	
Charges constatées d'avance	188 039		688		**188 727**	188 727	
Prime de rmbt des obligations	-				-	-	
Ecart de conversion actif	-				-	-	
TOTAL AUTRES ACTIFS	5 310 538	-	3 624 963	-	8 935 082	8 935 082	-

PROVISIONS	A Nouveau	Mvts Périmètre	Dotations	Reprises	Autres Mvts	Solde Balance
Prov. / stocks de matières 1ères	-					-
Prov. / stocks d'encours	-					-
Prov. / stocks de produits finis	-					-
Prov. / stocks de marchandises	-					-
TOTAL PROVISIONS / STOCKS	-	-	-	-	-	-
Prov. dépréciation clients	3 578			3 578		-
Prov dépréc comptes courants. DR	-					-
Prov. déprec. créances / ces. d'immos	-					-
Prov. dépréciation débiteurs divers	488 801		41 933			**530 734**
Prov. dépréciation VMP	-					-
TOTAL AUTRES PROVISIONS	492 379	-	41 933	3 578	-	530 734

PASSIF CIRCULANT 31/10/2020

PASSIF CIRCULANT	A Nouveau	Mvts Périmètre	Variation Exercice	Autres Mvts	Solde Balance	ECHEANCIER Moins d'1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
Prov pour impôts différés sociaux	-				-	-		
Concours bancaires courants	41 677		- 41 677		-	-		
Instruments financiers	-				-	-		
TOTAL	41 677	-	- 41 677	-	-	-	-	-
Fournisseurs	4 878 190		604 217		**5 482 407**	5 482 407		
Avances et acomptes reçus /cdes	66 609		- 10 544		**56 065**	56 065		
Dettes sociales	910 259		188 311		**1 098 570**	1 098 570		
Dettes fiscales	426 436		40 183		**466 619**	466 619		
TOTAL DETTES D'EXPLOIT.	6 281 494	-	822 167	-	7 103 661	7 103 661	-	-
Fournisseurs d'immos	408		- 408		-	-		
Comptes courants créditeurs	482 520		6 230		**488 750**	488 750		
Dettes fiscales (IS)	660 779		225 831		**886 610**	886 610		
Dettes diverses	782		2 059		**2 841**	2 841		
Instruments financiers dérivés	-				-	-		
Produits constatés d'avance	5 705		3 869		**9 574**	9 574		
Ecart de conversion passif	-				-	-		
Compte de liaison passif	-				-	-		
TOTAL DETTES DIVERSES	1 150 194	-	237 581	-	1 387 775	1 387 775	-	-
TOTAL PASSIF CIRCULANT	7 473 365	-	1 018 071	-	8 491 436	8 491 436	-	-

AUDIT CERTIFICATION D'ENTREPRISE - SARL A.C.D.E.
74 Avenue de Thiès B.P. 65173 - 14075 CAEN CEDEX 5
Société de commissaire aux comptes représentée par Jean Luc PAPIN

OLIVIER LECOMTE
27 Avenue du 6 juin
14000 CAEN

SODIMAGG

Société A Responsabilité Limitée
au capital de 2 276 360 euros

Siège social

Route de Mantes

95420 MAGNY EN VEXIN

- - - - -

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2020

SODIMAGG
SARL au capital de 2 276 360 €
Siège social : Route de Mantes
95 420 MAGNY EN VEXIN

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDES
Exercice clos au 31/10/2020

Aux associés de la SARL SODIMAGG

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la SARL SODIMAGG relatifs à l'exercice clos le 31/10/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de cet exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1 « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes consolidés concernant l'exercice de 13 mois au 31 octobre 2020 et la fusion de Sodimagg par Vlmj.

Justification des appréciations
La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs

OLIVIER LECONTE
COM. AUX COMPTES
27 AVENUE DU 6 JUIN
14000 CAEN

perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice :

Nous nous sommes assurés que le groupe avait mis en application le règlement n°2015-07 du 23 novembre 2015 de l'Autorité des Normes Comptables concernant l'identification des écarts d'acquisition et leur affectation.
Nous avons validé le traitement fiscal de l'utilisation des déficits de VLMJ suite à l'agrément obtenu dans le cadre de la fusion avec SODIMAGG.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Vérification des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du gérant.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le gérant.

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

OLIVIER LECOMTE
COM. AUX COMPTES
27 AVENUE DU 6 JUIN
14000 CAEN

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 consolidés 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 consolidés ;

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Caen, le 8 Avril 2021

Les Commissaires aux comptes

Audit Certification D'Entreprise
Jean-Luc PAPIN

Olivier LECOMTE

BILAN CONSOLIDE

GROUPE SODIMAGG

31/10/2020

ACTIF	31/10/2020 BRUT	A. & P	NET	30/09/2019 NET
ECARTS D'ACQUISITION	13 679 931	0	13 679 931	13 679 931
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
.frais d'établissement	0	0	0	0
.frais de recherche et développement	0	0	0	0
.concessions,brevets et droits similaires	31 654	31 654	0	0
.fonds de commerce	7 301 026	0	7 301 026	7 301 026
.autres immob. incorporelles	0	0	0	0
TOTAL	7 332 680	31 654	7 301 026	7 301 026
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
.terrains	320 601	31 301	289 299	298 986
.constructions	6 088 066	4 715 975	1 372 091	1 547 178
.matériels industriels	1 248 275	1 187 272	61 003	101 222
.autres immobilisations corporelles	4 175 803	2 934 152	1 241 651	968 760
.immobilisations en cours	155 673	155 673	0	0
.acompte sur immobilisations	32 490	0	32 490	0
TOTAL	12 020 908	9 024 374	2 996 534	2 916 146
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
.autres participations	25 206	0	25 206	25 206
.autres créances rattachées	0	0	0	0
.autres immobilisations financières	133 268	0	133 268	135 789
.titres mis en équivalence	0	0	0	0
TOTAL	158 474	0	158 474	160 995
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	**33 191 992**	**9 056 028**	**24 135 965**	**24 058 098**
STOCKS				
.matières premières et approvisionnements	0	0	0	0
.produits en cours et produits finis	0	0	0	0
.marchandises	3 078 720	0	3 078 720	2 977 510
TOTAL	3 078 720	0	3 078 720	2 977 510
AVANCES ET ACOMPTES SUR COMMANDES	6 426		6 426	0
CREANCES				
.clients et comptes rattachés	367 028	0	367 028	47 155
.impôts différés actif	159 677		159 677	240 238
.autres créances	2 368 033	530 734	1 837 299	1 753 561
TOTAL	2 894 739	530 734	2 364 005	2 040 954
DIVERS				
.valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
.disponibilités	5 844 419		5 844 419	2 589 167
TOTAL	5 844 419	0	5 844 419	2 589 167
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	188 727		188 727	188 039
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**12 013 031**	**530 734**	**11 482 297**	**7 795 670**
.Charges à répartir	0		0	0
.Primes de remboursement des obligations	0		0	0
TOTAL DE L'ACTIF	**45 205 024**	**9 586 762**	**35 618 262**	**31 853 768**

OLIVIER LECOMTE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
27 AVENUE FOCH JUIN
14000 CAEN

BILAN CONSOLIDE

GROUPE SODIMAGG

31/10/2020

PASSIF	31/10/2020	30/09/2019
.capital social	2 276 360	2 276 360
.primes d'émission,de fusion,d'apport	207 194	207 194
.réserves sociales	9 317 159	7 889 019
.réserves consolidées - part du groupe	145 208	-189 776
.report à nouveau	0	0
.autres	0	0
.résultat consolidé - part du groupe	3 378 619	1 763 121
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES DU GROUPE	**15 324 541**	**11 945 918**
.réserves consolidés - part des minoritaires	-592	-858
.résultat consolidé - part des minoritaires	281	266
TOTAL DES INTERETS MINORITAIRES	**-311**	**-592**
.autres fonds propres	0	0
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES	**0**	**0**
TOTAL DES FONDS PROPRES	**15 324 230**	**11 945 326**
.provisions pour risques et charges	282 444	318 164
.provision pour impôt différé passif	459 072	384 722
	0	0
TOTAL DES PROVISIONS	**741 516**	**702 886**
.emprunts auprès des établissements de crédit	11 019 896	11 728 837
.emprunts et dettes financières diverses	41 185	3 353
.concours bancaires courants et intérêts courus	0	41 677
	0	0
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	**11 061 081**	**11 773 867**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	**56 065**	**66 609**
.dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 482 407	4 878 190
.dettes fiscales et sociales	2 451 798	1 997 474
TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION	**7 934 205**	**6 875 664**
.dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	408
.autres dettes	491 592	483 302
TOTAL DES AUTRES DETTES	**491 592**	**483 710**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**9 574**	**5 705**
TOTAL DES DETTES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**19 552 516**	**19 205 556**
TOTAL DU PASSIF	**35 618 262**	**31 853 768**

OLIVIER LECOMTE
COM. AUX COMPTES
27 AVENUE [illegible]
14000 CAEN

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

GROUPE SODIMAGG

31/10/2020

RESULTAT	31/10/2020 13 mois	30/09/2019 12 mois
Production et marchandises vendues	60 381 353	53 279 581
Production stockée et immobilisée	0	0
Subventions d'exploitation	1 250	0
Reprises amortissements,provisions,transfert de charges	161 724	77 141
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION.	**60 544 328**	**53 356 722**
Achats de matières premières et marchandises	44 752 919	39 825 150
Variation de stock de matières et marchandises	-101 211	76 277
Autres achats et charges externes	5 538 019	5 262 316
Impôts,taxes et versements assimilés	570 620	558 717
Salaires et traitements	3 484 021	3 020 034
Charges sociales	890 199	845 921
Participation des salariés	210 660	221 289
Dotation amortissements et provisions d'exploitation	531 730	529 715
Autres charges	21 964	28 036
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**55 898 922**	**50 367 454**
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Produit des participations	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	2	-1
Reprise sur provisions et transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**2**	**-1**
Dotations financières aux amortissements et provisions	0	0
Intérêts et charges assimilés	184 448	205 839
Différences négatives de change	0	0
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**184 448**	**205 839**
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 404	14 190
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000	10 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	44 967	79 864
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**87 371**	**104 554**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 978	5 852
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 746	3 708
Dotations aux amortissements et provisions	138 096	247 857
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**154 820**	**257 417**
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Impôt sur les bénéfices social	936 610	938 542
Impôt différé de consolidation	80 561	-68 518
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Quote part de résultat des sociétés mises en équivalence	0	0
Dotation aux amortissements des écarts d'acquisition	0	0
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Part du résultat revenant aux minoritaires	-281	-266
RESULTAT NET (part du groupe)	**3 378 619**	**1 763 121**
Nombre de titres émis à la clôture	227 636	227 636
[illegible]	[illegible]	[illegible]

OLIVIER LECOMTE
CAB. AUX COMPTES
27 AVENUE [illegible] JUIN
14000 CAEN

Annexe

OLIVIER LESCOMTE
CONSEILS
27 AVENUE
14000 CAEN

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Note 1 – Faits caractéristiques de l'exercice

Par décisions collectives des associés prises les 10 et 14 septembre 2020 :

- la date de clôture des exercices sociaux a été modifiée et reportée au 31 octobre.

- Il a été décidé la fusion-absorption par SODIMAGG de la société VLMJ, filiale à 100%. Cette fusion a été réalisée le 27 octobre 2020, avec un effet rétroactif au 1er octobre 2019.

En raison des deux évènements mentionnés ci-dessus la comparaison des comptes consolidés avec ceux de l'exercice précédent est rendue difficile.

Par ailleurs, le groupe constate que la crise sanitaire liée à la Covid-19 n'a pas d'impact significatif en raison de son activité principale de supermarché. Dans le respect des mesures sanitaires décidées par le gouvernement, il a maintenu ses établissements ouverts pendant la période de confinement du printemps 2020, en dehors de quelques rayons. Il n'a pas subi de baisse de son chiffre d'affaires.

Note 2 - Principes comptables

1-1 Généralités

Les comptes consolidés au 31 Octobre 2020 ont été établis conformément au Règlement n° 99-02 du Comité de Réglementation Comptable homologué par l'arrêté du 22 Juin 1999 et plus généralement aux règles et principes comptables en vigueur en France.

Le Groupe a appliqué le règlement ANC 2015-07 relatif notamment aux écarts d'acquisition, étant souligné que le Groupe a maintenu les principes antérieurement appliqués ; ainsi les écarts d'acquisition ne sont pas amortis, ni dépréciés, en l'absence de perte de valeur.

1-2 Méthodes de consolidation

Les sociétés dans lesquelles la SARL SODIMAGG détient directement ou indirectement le contrôle sont intégrées globalement.

OLIVIER LEC
EXPERT-COMPTABLE
27 AVENUE
14000 CAEN

1-3 Méthode préférentielle

Le règlement CRC 99-02 prévoit l'application de méthodes dites préférentielles dans les comptes consolidés, à savoir les coûts des prestations de retraite et des prestations assimilées au bénéfice du personnel actif et retraité et le retraitement des opérations de crédit-bail.

Les indemnités de fin de carrière ont été comptabilisées.

1-4 Date de clôture

Comme indiqué précédemment, les dates de clôture des exercices ont été modifiées. Toutes les sociétés clôturent désormais leurs comptes au 31 Octobre, sauf la SCI SODIMO, pour laquelle une situation à cette date a été arrêtée.

1-5 Ecarts d'acquisition et écarts d'évaluation

Les écarts d'acquisition représentent la différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

Selon ces règles, lors des acquisitions des filiales SOFICHAR et SODIGEMA, ont été identifiés :
- Un écart d'acquisition SOFICHAR de 3 671 564 €
- Un écart d'acquisition SODIGEMA de 10 008 367 €

1-6 Immobilisations corporelles

Elles figurent au bilan en valeur brute pour leur valeur historique d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou le mode dégressif en fonction de la durée de chacun des actifs, à savoir :

Logiciels	1 à 2 ans
Constructions	7 à 40 ans
Agencements	1 à 10 ans
Matériel et outillage	3 à 10 ans
Véhicules	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 4 ans
Mobilier	1 à 4 ans

1-7 Immobilisations financières :

Les titres de participation des sociétés consolidées par intégration globale, sont annulés. Sont substitués à la valeur de ces titres, les actifs et passifs ainsi que la situation nette des sociétés concernées.

Les dépréciations éventuelles sur les titres de participation des sociétés consolidées sont annulées.

CAEN

1-8 Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

1-9 Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat, net de ristournes, méthode adaptée à la rotation rapide des stocks. Ils sont, le cas échéant, ramenés à leur valeur de marché à la clôture de l'exercice.

1-10 Impôts différés

Les impôts différés sont calculés suivant les taux d'impôts connus à la date d'établissement des comptes consolidés (méthode du report variable). Conformément aux dispositions du règlement CRC n° 99-02, les impôts différés sont déterminés sur la base des différences entre les valeurs consolidées et les valeurs fiscales des éléments d'actif et de passif.

Au 31/10/2020, le taux d'impôt de 28 % a été retenu pour l'évaluation des impôts différés, comme au 30/09/2019.

1-11 Engagements de retraite

Les engagements de retraite sont comptabilisés. L'engagement total du groupe au 31/10/2020 est estimé à 218 899 €.

L'indemnité est évaluée charges sociales incluses et hors médailles du travail, ces dernières n'étant prévues ni par la convention collective ni par les usages du Groupe.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 0,50 %
- Taux de croissance des salaires : 1,50 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : INSEE 2015-2017

1-12 Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes facturés sur l'exercice au titre du contrôle légal des comptes N-1 s'élève à 26 345 €.

OLIVIER LESCURE
COM. AUX COMPTES
27 AVENUE [illegible] JUIN
14000 CAEN

Note 3 – faits caractéristiques, évènements post-clôtures

2-1 Intégration fiscale

La SARL SODIMAGG intègre fiscalement les sociétés suivantes :

- SASU SODIGEMA depuis le 01/10/2014
- SASU SOFICHAR depuis le 01/04/2010

Du fait de la fusion indiquée dans les faits caractéristiques de l'exercice, la SASU VLMJ ne fait plus partie du groupe d'intégration fiscale.

La SCI SODIMO n'est pas intégrée au regard de son régime fiscal (revenus fonciers).

2-2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de - 152 864 € au 30/09/2019 se décompose ainsi :

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	CHARGES	PRODUITS
Quote-part bénéfice GIE L-COMMERCE 2018		1 949
Remboursement TICFE		21 537
Remboursements d'assurance		3 917
Cessions d'immobilisations corporelles	13 746	15 000
Ajustements provisions engagements de retraite		1 026
Dépréciations bons d'achats mandatés	19 805	
Ajustement provision TASCOM	119 317	44 967
Pénalités et amendes diverses	2 977	
TOTAL	155 846	88 397
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL - PERTE		-67 449

2-3 Evènements significatifs postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la prolongation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-1310 constituent un évènement postérieur au 31 octobre 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 octobre 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat consolidés au 31 octobre 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

A la date d'arrêté des comptes du groupe, celui-ci estime qu'il n'y aura pas d'impact significatif de ces nouvelles mesures sanitaires sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES 31/10/2020

	A Nouveau	Mvts Périmètre	Augmentations			Diminutions		Autres Mvts	Solde Balance
			Réévalº	Hors Grpe	Groupe	Hors Grpe	Groupe		
ECARTS D'ACQUISITIONS	**13 679 931**								**13 679 931**
Frais d'établissement	-								-
Frais de recherche	-								-
Concessions, brevets, ...	31 654								**31 654**
Droit au bail	-								-
Fonds commerciaux	7 301 026								**7 301 026**
Autres immo. incorporelles	-								-
Autres immo. incor. CB	-								-
Immobilisations en cours	-								-
Avances et acomptes	-								-
TOTAL IMMO. INCORP.	**7 332 680**	-	-	-	-	-	-	-	**7 332 680**
Terrains	320 601								**320 601**
Terrains - Crédit Bail	-								-
Constructions	6 088 066								**6 088 066**
Constructions - Crédit Bail	-								-
Installations techniques	1 236 434			11 841					**1 248 275**
Instal. techniques CB	-								-
Autres immo. corporelles	3 648 847			559 407		32 450			**4 175 804**
Autres immo. corp. CB	-								-
Immeubles de placement	-								-
Immobilisations en cours	155 673								**155 673**
Avances et acomptes	-			32 490					**32 490**
TOTAL IMMO. CORP.	**11 449 621**	-	-	**603 738**	-	**32 450**	-	-	**12 020 909**

AMORTISSEMENTS 31/10/2020

	A Nouveau	Mvts Périmètre	Dotations		Reprises		Cession Diminution	Autres Mvts	Solde Balance
			Val. entrée	Réévaluat°	Val. entrée	Réévaluat°			
AMORT. ECARTS D'ACQUISITION	-								-
Frais d'établissement	-								-
Frais de recherche	-								-
Concessions, brevets, ...	31 654								**31 654**
Droit au bail	-								-
Fonds commerciaux	-								-
Autres immo. incorporelles	-								-
Autres immo. incor. CB	-								-
Immo. incorporelles en cours	-								-
TOT. AMORT. IMMO. INCORP.	**31 654**	-	-	-	-	-	-	-	**31 654**
Terrains	21 614		9 687						**31 301**
Terrains - Crédit Bail	-								-
Constructions	4 538 485		177 490						**4 715 975**
Constructions - Crédit Bail	-								-
Installations techniques	1 137 616		49 656						**1 187 272**
Instal. techniques - CB	-								-
Autres immo. corporelles	2 680 087		272 768				18 704		**2 934 151**
Autres immo. corp. CB	-								-
Immeubles de placement	-								-
Immo. corporelles en cours	155 673								**155 673**
TOT. AMORT. IMMO. CORP.	**8 533 475**	-	**509 601**	-	-	-	**18 704**	-	**9 024 372**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES 31/10/2020

PARTICIPATIONS	A Nouveau	Mvts Périmètre	Acquisitions			Cessions		Autres Mvts	Solde Balance
			Hors grpe	Augmentation	Groupe	Hors Grpe	Groupe		
Titres de participation	25 206								**25 206**
Actions propres									
TOTAL PARTICIPATIONS	**25 206**	-	-	-	-	-	-	-	**25 206**

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	ANouveau	Mvts Périmètre	Augmentations			Remboursement		Cessions	AutresMvts	Solde Balance
			Reeval°	Hors Grpe	Groupe	Hors Grpe	Groupe			
Actifs disponibles à la vente	-									-
Actifs de trading / JV impact résultat	-									-
Actifs détenus jusqu'à échéance	-									-
Capital souscrit non appelé	-									-
Créances ratt. part. consolidées	-									-
Créances ratt. part. non conso.	-									-
Autres titres immobilisés	13 100					2 520				**10 580**
Prêts	-									-
Dépôts et cautionnement	122 689									**122 689**
Autres immobilis. financières	-									-
TOTAL IMMO. FINANCIERES	**135 789**	-	-	-	-	**2 520**	-	-	-	**133 269**

INTERETS COURUS	A Nouveau	MVTS Perim.	Variation	Autres Mvts	TOTAL
Créances ratt. part. consolidées					
Créances ratt. part. non conso.					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilis. financières					
TOTAL INTERETS COURUS	-	-	-	-	-

DEPRECIATIONS	ANouveau	Mvts Périmètre	Dotations		Reprises		Cession Diminution	Autres Mvts	Solde Balance
			Financ.	Exception.	Financ.	Exception.			
Créances ratt. part. conso.									
Créances ratt. part. non conso.									
Titres de participation									
Actions propres									
Actifs disponibles à la vente									
Actifs de trading - JV impact résultat									
Actifs détenus jusqu'à échéance									
Autres titres immobilisés									
Prêts									
Dépôts et cautionn.									
Autres immobilis financ.									
TOTAL DEPRECIATIONS IMMO. FINANCIERES	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ECHEANCIER	Moins 1 AN	DE 1 A 5 ANS	+ DE 5 ANS	Total
Actifs détenus jusqu'à échéance				
Créances ratt. part.consolidées				
Créances ratt. part. non conso.				-
Prêts				-
Dépôts et cautionnements			122 689	**122 689**
Autres immobilis. Financières				-
TOTAL IMMO. FINANCIERES PAR ECHEANCE	-	-	**122 689**	**122 689**

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 31/10/2020

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	A Nouv.	Mvts Périm.	Dotations			Reprises de l'exercice			Autres Mvts	Solde Balance
			Exploit.	Financ.	Excep.	Exploit.	Financ.	Excep.		
- pour litiges	98 239							34 694		**63 545**
- pour garanties données aux clients										
- pour pertes sur marchés à terme										
- pour amendes et pénalités										
- pour pertes de change										
- pour autres risques										
sous total provisions pour risques	98 239							34 694		63 545
- pour pensions et retraites	219 925							1 026		**218 899**
- pour impôts	384 722				119 317			44 967		**459 072**
- pour impôts différés consolidés										-
- pour renouvell. des immo.										-
- pour grosses réparations										-
- pour retraites anticipées										-
- pour charges/congés payés										-
- pour restructuration										-
- pour autres charges										-
sous total provisions pour charges	604 647	-	-	-	119 317	-	-	45 993	-	677 971
Total Provisions pour risques et charges	**702 886**	**-**	**-**	**-**	**119 317**	**-**	**-**	**80 687**	**-**	**741 516**

DETTES FINANCIERES 31/10/2020

DETTES FINANCIERES	A Nouveau	Mvts Périmètre	Augmentations		Diminutions		Autres Mvts	Solde Balance
			Hors Groupe	Groupe	Rembours. Hors Groupe	Rembours. Groupe		
Emprunts obligataires convertibles								-
Autres emprunts obligataires								-
Emprunts auprès des établ. de crédit	11 728 837		608 000		1 316 941			**11 019 896**
Concours bancaires courants	41 677				41 677			-
Dettes financières crédit-bail	-							-
Autres dettes financières diverses	-							-
TOTAL DETTES FINANCIERES	**11 770 514**	**-**	**608 000**	**-**	**1 358 618**	**-**	**-**	**11 019 896**

INTERETS COURUS	A Nouveau	Mvts Périm.	Variation	Autres Mvts	Solde
Emprunts obligataires convertibles					-
Autres emprunts obligataires					-
Emprunts auprès des établ. de crédit	3 353		37 832		**41 185**
Emprunts auprès des établ. de crédit concours banc courant					-
Dettes financières crédit-bail					-
Autres dettes financières diverses					-
TOTAL INTERETS COURUS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

ECHEANCIER	Moins 1 AN	DE 1 A 5 ANS	+ DE 5 ANS	Total
Emprunts obligat. convert.				-
Autres empr. Obligataires				-
Emprunts étab. Crédit	3 203 914	6 148 932	1 667 050	**11 019 896**
Emprunts auprès des établ. de crédit concours banc courant				-
Dettes financières crédit-bail				-
Autres dettes financ. divers.				-
Intérêts courus sur emprunts				-
TOTAL DETTES FINANCIERES PAR ECHEANCE	**3 203 914**	**6 148 932**	**1 667 050**	**11 019 896**

ACTIF CIRCULANT 31/10/2020

ACTIF CIRCULANT	A Nouveau	Mvts Périmètre	Variation Exercice	Autres Mvts	Solde Balance	ECHEANCIER Moins d'1 an	ECHEANCIER Plus d'1 an
Stocks mat.1ères & autres appro.	-				-	-	
Stocks d'encours	-				-	-	
Stocks de pdts interm. & finis	-				-	-	
Stocks de marchandises	2 977 509		101 211		**3 078 720**	3 078 720	
TOTAL STOCKS BRUTS	**2 977 509**	-	**101 211**	-	**3 078 720**	**3 078 720**	-
Avances et acomptes versés /cde	-		6 426		**6 426**	6 426	
Clients	50 733		316 295		**367 028**	367 028	
Créances sociales	5 467		- 3 743		**1 724**	1 724	
Créances fiscales	322 002		- 13 517		**308 485**	308 485	
Comptes courants débiteurs	51		- 51		-	-	
Créances fiscales CICE	11 435				**11 435**	11 435	
Créances sur cession d'immos	-				-	-	
Débiteurs divers	1 903 407		143 754		**2 047 161**	2 047 161	
Instruments financiers dérivés	-				-	-	
Capital souscrit appelé non versé	-				-	-	
Compte de liaison actif	-				-	-	
Valeurs mobilières de placement	-				-	-	
VMP / Actions propres	-				-	-	
Disponibilités	2 589 167		3 255 252		**5 844 419**	5 844 419	
Instruments financiers	-				-	-	
Impôts différés sociaux	-				-	-	
Impôts différés actifs consolidés	240 238		- 80 561		**159 677**	159 677	
Charges constatées d'avance	188 039		688		**188 727**	188 727	
Prime de rmbt des obligations	-				-	-	
Ecart de conversion actif	-				-	-	
TOTAL AUTRES ACTIFS	**5 310 539**	-	**3 624 543**	-	**8 935 082**	**8 935 082**	-

PROVISIONS	A Nouveau	Mvts Périmètre	Dotations	Reprises	Autres Mvts	Solde Balance
Prov. / stocks de matières 1ères	-					-
Prov. / stocks d'encours	-					-
Prov. / stocks de produits finis	-					-
Prov. / stocks de marchandises	-					-
TOTAL PROVISIONS / STOCKS	-	-	-	-	-	-
Prov. dépréciation clients	3 578			3 578		-
Prov dépréc comptes courants. DR	-					-
Prov. déprec. créances / ces. d'immos	-					-
Prov. dépréciation débiteurs divers	488 801		41 933			**530 734**
Prov. dépréciation VMP	-					-
TOTAL AUTRES PROVISIONS	**492 379**	-	**41 933**	**3 578**	-	**530 734**

PASSIF CIRCULANT 31/10/2020

PASSIF CIRCULANT	A Nouveau	Mvts Périmètre	Variation Exercice	Autres Mvts	Solde Balance	ECHEANCIER Moins d'1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
Prov pour impôts différés sociaux	-				-	-		
Concours bancaires courants	41 677		- 41 677		-	-		
Instruments financiers	-				-	-		
TOTAL	41 677	-	- 41 677	-	-	-	-	-
Fournisseurs	4 878 190		604 217		**5 482 407**	5 482 407		
Avances et acomptes reçus /cdes	66 609		- 10 544		**56 065**	56 065		
Dettes sociales	910 259		188 311		**1 098 570**	1 098 570		
Dettes fiscales	426 436		40 183		**466 619**	466 619		
TOTAL DETTES D'EXPLOITE	6 281 494	-	822 167	-	7 103 661	7 103 661	-	-
Fournisseurs d'immos	408		- 408		-	-		
Comptes courants créditeurs	482 520		6 230		**488 750**	488 750		
Dettes fiscales (IS)	660 779		225 831		**886 610**	886 610		
Dettes diverses	782		2 059		**2 841**	2 841		
Instruments financiers dérivés	-				-	-		
Produits constatés d'avance	5 705		3 869		**9 574**	9 574		
Ecart de conversion passif	-				-	-		
Compte de liaison passif	-				-	-		
TOTAL DETTES DIVERSES	1 191 871	-	195 904	-	1 387 775	1 387 775	-	-
TOTAL PASSIF CIRCULANT	**7 473 365**	**-**	**1 018 071**	**-**	**8 491 436**	**8 491 436**	**-**	**-**

Autres annexe sur bilan

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES 31/10/2020

Tableau de Variation des Capitaux Propres	Capitaux propres consolidés N-1	Variation de capital	Dividendes versés aux associés de la société mère	Affectation du résultat N-1	Résultat N	Subventions	Provisions réglementées (non retraitées)	Variation de périmètre et % d'intérêts	Autres variations	Capitaux propres consolidés N
Capital	2 276 360									**2 276 360**
Primes	207 194									**207 194**
Réserve légale	227 636									**227 636**
Autres réserves	7 661 383			1 428 137					3	**9 089 523**
Réserves consolidés	- 189 776			334 984						**145 208**
Résultat	1 763 121			- 1 763 121	3 378 619				1	**3 378 620**
[illegible]	[illegible]				[illegible]				[illegible]	[illegible]
Réserves des minoritaires	- 858			266						**- 592**
Résultat des minoritaires	266			- 266	281					**281**
[illegible]	[illegible]				[illegible]					[illegible]
Total de l'ensemble consolidé	**11 945 326**	**-**	**-**	**-**	**3 378 900**	**-**	**-**	**-**	**4**	**15 324 230**

Tableau de Variation des Capitaux Propres Consolidé Contributif	Capitaux propres consolidés N-1	Variation de capital	Dividendes versés	Dividendes reçus	Résultat N	Subventions	Provisions réglementées (non retraitées)	Variation de périmètre et % d'intérêts	Autres variations	Capitaux propres consolidés N
SODIMAGG	6 253 381	- 232 424		287 640	1 947 168				5	**8 255 770**
SODIGEMA	291 081				1 093 251					**1 384 332**
SOFICHAR	5 694 466		- 287 640		310 366					**5 717 192**
SODIMO	- 60 586				27 834				- 1	**- 32 753**
VLMJ	- 232 424	232 424								**-**
Total	**11 945 918**	**-**	**- 287 640**	**287 640**	**3 378 619**	**-**	**-**	**-**	**4**	**15 324 541**

Tableau de Variation des Capitaux Propres Passage du social au consolidé	Capitaux propres N-1	Variation de capital	Dividendes versés	Dividendes reçus	Résultat Exercice N	Subventions	Provisions réglementées	Varº périm et % d'intér	Autres variations	Capitaux propres N
I - CAPITAUX PROPRES SOCIAUX	**20 069 025**	**201 165**	**- 287 640**		**3 760 567**		**- 14 492**		**- 4**	**23 728 621**
Opérations de retraitements :										**-**
Provisions réglementées					- 14 492		14 492			**-**
Provision pour pensions et retraites	- 219 925				1 026					**- 218 899**
Fusion VLMJ / impact CP										**-**
Autres retraitements	- 5 860 306								4	**- 5 860 302**
II - TOTAL RETRAITEMENTS	**- 6 080 231**	**-**	**-**	**-**	**- 13 466**	**-**	**14 492**	**-**	**4**	**- 6 079 201**
III - CAPITAUX PROPRES RETRAITES - M Locale	**13 988 794**	**201 165**	**- 287 640**	**-**	**3 747 101**	**-**	**-**	**-**	**4**	**17 649 424**
IV - CAPITAUX PROPRES RETRAITES - M Conso	**13 988 794**	**201 165**	**- 287 640**	**-**	**3 747 101**	**-**	**-**	**-**	**4**	**17 649 424**
Eliminations opérations internes :										**-**
Dividendes				287 640	- 287 640					**-**
Provisions sur titres conso	207 945				- 207 945					**-**
Provisions intragroupes	201 165				- 201 165					**-**
Impôts différés	240 238				- 80 561					**159 677**
V - CAPITAUX PROPRES APRES ELIM.	**14 638 142**	**201 165**	**- 287 640**	**287 640**	**2 969 790**	**-**	**-**	**-**	**4**	**17 809 101**
Impact Intégration Globale	14 638 142	201 165	- 287 640	287 640	2 969 790				4	**17 809 101**
Mise en équivalence										**-**
Quote-part sociétés intégrées proportionn.										**-**
VI - Capitaux propres après Elim et impact IG-IP-ME	**14 638 142**	**201 165**	**- 287 640**	**287 640**	**2 969 790**	**-**	**-**	**-**	**4**	**17 809 101**
Ecarts d'acquisition	13 679 931									**13 679 931**
Elimination des titres	- 16 372 747								207 945	**- 16 164 802**
Intérêts minoritaires sur titres et sur CxP (IG)	592				- 281					**311**
Autres écritures de consolidation										**-**
VII - CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES	**11 945 918**	**201 165**	**- 287 640**	**287 640**	**2 969 509**	**-**	**-**	**-**	**207 949**	**15 324 541**

	SODIMAGG	SODIGEMA	SOFICHAR	SODIMO	Total
RESULTAT SOCIAL	**2 340 730**	**1 083 904**	**307 819**	**28 114**	**3 760 567**
Opérations de retraitements :					-
. Dérives de résultat					-
. Frais d'établissement					-
. Fonds de commerce					-
. Ecart d'évaluation					-
. Affectation de l'écart d'évaluation					-
. Provisions réglementées	- 14 492				**- 14 492**
. Ecart de conversion					-
. Crédit-bail					-
. Subventions					-
. Homogénéisation méthodes d'amortiss.					-
. Valorisation des stocks					-
. Provision pour pensions et retraites	8 723	- 7 697			**1 026**
. Provision pour restructuration					-
. Frais financiers capitalisés					-
. Frais acquisition des immobilisations					-
. Autres retraitements				2	**2**
RETRAITEMENTS	**- 5 769**	**- 7 697**	**-**	**2**	**- 13 464**
RESULTAT RETRAITE	2 334 961	1 076 207	307 819	28 116	3 747 103
Eliminations opérations internes :					-
. Dividendes	- 287 640				**- 287 640**
. Provisions sur titres conso					-
. Provisions sur actions propres					-
. Provisions intragroupes					-
. Plus-values sur cession d'immos					-
. Constatation Plus-value cession titres					-
. Annulation Plus-value cession titres					-
. Constatation des frais d'acquis. titres					-
. Profits sur stock					-
. Impôts différés	- 100 153	17 044	2 547		**- 80 562**
RESULTAT APRES ELIM.	1 947 168	1 093 251	310 366	28 116	3 378 901
Intégration globale	1 947 168	1 093 251	310 366	28 116	**3 378 901**
Mise en équivalence					-
Quote-part sociétés intégrées proportionnellement					-
Résultat après Impact IG-IP-ME	1 947 168	1 093 251	310 366	28 116	3 378 901
Ecarts d'acquisition					-
Elimination des titres					-
Elimination des titres d'autocontrôle					-
Intérêts minoritaires titres et CxP (IG)				- 281	**- 281**
Intérêts minoritaires indirects (IP)					-
Intérêts minoritaires indirects (ME)					-
Impacts des écarts de change sur Intra-groupes					-
Autres écritures de consolidation					-
RESULTAT CONSOLIDE	1 947 168	1 093 251	310 366	27 835	3 378 619

Variation des flux de Trésorerie OPERATIONS D'EXPLOITATION	31/10/2020	30/09/2019
RESULTAT NET	**3 378 619**	**1 763 121**
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	281	266
Quote part dans resultat sociétés en équivalence		
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Elim. des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à		
Dérive de résultat + Résultat de dilution		4
Dotations aux Amortissements et provisions	670 851	627 329
Reprises des Amortissements et provisions	- 84 265	- 79 864
Charges et produits calculés liés aux stock-options et assimilés		
Plus et moins values de cession	- 1 254	- 6 792
Impôts différés	80 561	- 68 518
Subventions virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**4 044 793**	**2 235 546**
Variation des frais financiers	**37 829**	**- 179**
Variation nette exploitation	**169 758**	**492 153**
Var° de stock	- 101 211	76 277
Transferts de charges à répartir		
Var° des Créances d'exploit°	- 221 119	145 556
Var° des Dettes d'exploit°	492 088	270 320
Variation nette hors exploitation	**333 479**	**260 361**
Var°des créances hors exploitation	- 70 540	- 90 324
Var°des dettes hors exploitation	400 836	434 263
Comptes de liaison		
Charges et produits constatés d'avance	3 182	- 83 578
Pertes & gains de change		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**541 066**	**752 335**
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**4 585 859**	**2 987 881**

OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles		
Décaisst / acquisition immos corporelles	- 603 585	- 158 050
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	15 000	10 500
Subventions d'investissement encaissés		
Décaisst / acquisition immos financières	- 153	- 2 826
Encaisst / cession immos financières	2 520	317 196
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**- 586 218**	**166 820**

OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports		
Sommes reçues lors de l'exercice des stock-options		
Dividendes versés aux actionnaires de la mère		
Dividendes versés aux minoritaires		
Variation des autres fonds propres	6 229	
Encaissements provenant d'emprunts	608 000	1 075 000
Remboursement d'emprunts	- 1 316 941	- 2 076 819
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**- 702 712**	**- 1 001 819**
VARIATION DE TRESORERIE	**3 296 929**	**2 152 882**
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	2 547 490	394 608
Reclassement de trésorerie		
TRESORERIE A LA CLOTURE	5 844 419	2 547 490

PREUVE D'IMPÔTS	31/10/2020	30/09/2019
Impôt courant	936 610	938 542
Impôt différé	80 561	- 68 518
Charge d'impôt pour l'exercice	**1 017 171**	**870 024**

Résultat avant impôt	4 396 071	2 633 411
Taux utilisé	28%	28%
Charge d'impôt théorique	**1 230 900**	**737 355**

Effet d'impôt des charges non déductibles du résultat fiscal	71 340	16 660
Effet d'impôt société transparente	- 79	- 74
Effet d'impôt lié aux différences temporaires	- 49 984	225
Effet d'impôt des produits non imposables du résultat fiscal		
Effet charge déductible neutralisée en conso		
Effet Rappel IS		
Effet CICE		- 12 842
Effet des crédits d'impôts	- 11 253	- 4 647
Effet des différences de taux		
Effet lié a charges d'IS à 31%	76 676	
Effet lié a charges d'IS à 33,33%		127 588
Effet lié à la contribution additionnelle 3,3%	3 874	5 756
Effet lié à la non activation IDA exercice N		
Effet lié a l'utilisation IDA non activé en N-1	- 304 290	
Effet lié aux variations de taux		
Autres	- 13	3
Charge d'impôt pour l'exercice	**1 017 171**	**870 024**
Ecart	-	-

ENGAGEMENTS HORS - BILAN

A) ENGAGEMENTS DONNES	31/10/2020	30/09/2019
1) Pensions		
2) Retraites	218 899	219 925
3) Actif Hypothéqué		
4) Avals		
5) Cautions		
6) Garanties		
7) Effets Escomptés Non Echus		
8) Engagement/Marché à Terme (mon.)		
9)Engagement/Marché à Terme (mar.)		
10) Autres Engagements donnés :		
- Nantissement de parts sociales SODIMAGG (emprunts garantis - encours restant dû)	7 533 471	8 565 446
- Nantissement de fonds de commerce SOFICHAR (emprunts garantis - encours restant dû)	5 631 694	6 123 228
- Nantissement de fonds de commerce SODIGEMA (emprunts garantis - encours restant dû)		
- Privilège de prêteur de deniers SODIMO (emprunts garantis - encours restant dû)	1 374 106	1 445 438
Engagements donnés	**14 758 170**	**16 354 037**

B) ENGAGEMENTS RECUS	31/10/2020	30/09/2019
1) Avals		
2) Cautions personnelle du dirigeant pour l'emprunt BPI de nominal 4 250 Keuros à hauteur de 20 % de l'encours (SODIMAGG)	182 277	268 317
3) Garanties		
4) Sûretés Réelles		
5) Effets Escomptés Non Echus		
6) Abandon de créances		
7) Engagement/Marché à Terme (mon.)		
8) Engagement/Marché à Terme (march)		
9) Actions déposées		
10) Autres Engagements reçus		
Engagements reçus	**182 277**	**268 317**

Annexes sur résultat



Effectifs moyens et informations sur les dirigeants

Effectifs moyens	31/10/2020	30/09/2019
Cadres et professions supérieures	4	5
Techniciens et agents de maîtrise	16	15
Employés	125	137
Total	**145**	**157**

Informations sur les dirigeants	30/09/2019	30/09/2018
Montant global des rémunérations allouées, au titre de l'exercice, aux membres des organes d'administration, de direction et de surveillance de l'organe consolidante, à raison de leurs fonctions dans des entreprises contrôlées	Le montant des rémunérations allouées aux dirigeants à raison de leurs fonctions dans les entreprises contrôlées n'est pas communiqué car sa publication conduirant à divulguer des rémunérations individuelles.	
Engagements en matière de pensions et indemnités assimilées dont bénéficient les membres et les anciens membres des organes susvisés	Néant	Néant
Avances et crédits accordés aux membres des organes susvisés par l'entreprise consolidante et par les entreprises placées sous son contrôle	Néant	Néant

REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES N / N-1

SECTEURS D'ACTIVITE						
	31/10/2020	**%**	**30/09/2019**	**%**	**Variation**	**%**
Supermarché	51 693 175	85.61%	44 576 740	83.67%	7 116 435	15.96%
Carburant	7 626 524	12.63%	7 676 638	14.41%	-50 114	-0.65%
Coopérations commerciales	888 969	1.47%	811 035	1.52%	77 934	9.61%
Commissions sur ventes	85 719	0.14%	96 548	0.18%	-10 829	-11.22%
Autres produits	8 542	0.01%	18 173	0.03%	-9 631	-53.00%
Locations immobilières	39 898	0.07%	35 818	0.07%	4 080	11.39%
Locations de véhicules	38 526	0.06%	64 629	0.12%	-26 103	-40.39%
TOTAL	**60 381 353**	**100.00%**	**53 279 581**	**100,00%**	**7 101 772**	**13.33%**

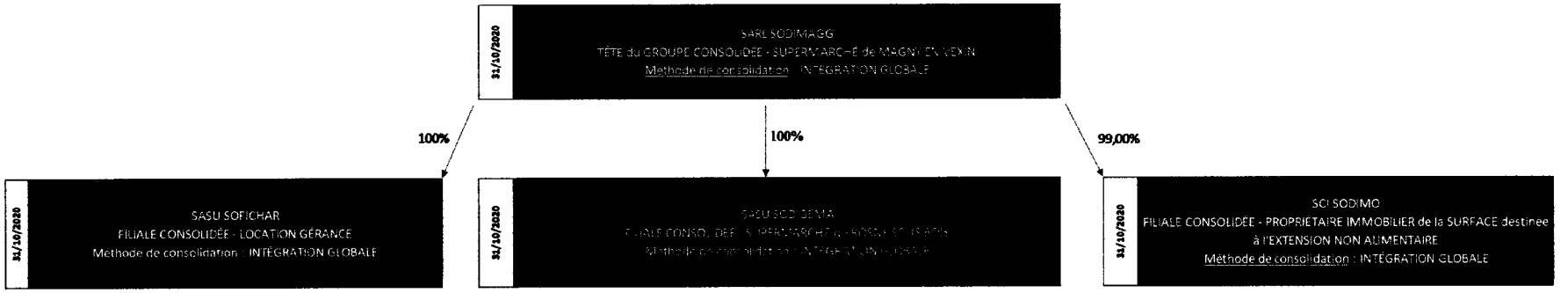
ZONES GEOGRAPHIQUES						
	31/10/2020	**%**	**30/09/2019**	**%**	**Variation**	**%**
France	60 381 353	100%	53 279 581	100	7 101 772	13.33%
TOTAL	**60 381 353**		**53 279 581**		**2 061 496**	



Annexes sur périmètre

ORGANIGRAMME du GROUPE de M. Julien TRAULLÉ => CONSOLIDATION

EXERCICE millésime 2020



Liste des entités consolidées et méthodes de consolidation 31/10/2020

DENOMINATION SOCIALE ET SIEGE SOCIAL		Numéro SIRET	Contrôle	Méthode
SODIMAGG Route de Mantes Lieu-dit La Demi-Lune 95 420	**S.A.R.L.** MAGNY-EN-VEXIN	520 044 314 00026	100,00% Société consolidante	I.G. Intégration globale
SODIGEMA 32 Rue du Général Gallieni 93 110	**S.A.S.U.** ROSNY-SOUS-BOIS	311 146 435 00061	100 000%	I.G. Intégration globale
SOFICHAR Route de Mantes Lieu di La Demi-Lune 95420	**S.A.S.U.** MAGNY-EN-VEXIN	407 659 879 00024	100 000%	I.G. Intégration globale
SODIMO 1 Rue Gutenberg 95 420	**S.C.I.** MAGNY-EN-VEXIN	824 768 998 00018	99 000%	I.G. Intégration globale

Détenteurs du capital au 31/10/2020

RAISON SOCIALE	CAPITAL	FORME	ASSOCIES OU ACTIONNAIRES	NOMBRE DE PARTS SOCIALES OU ACTIONS	POURCENTAGE
SODIMAGG	2 276 360 €	S.A.R.L.	M. Julien TRAULLÉ	219 369	96%
			M. Jean-Luc TRAULLÉ	8 267	4%
TOTAL				**227 636**	**100%**
SOFICHAR	576 000 €	S.A.S.U.	S.A.R.L. SODIMAGG	36 000	100%
TOTAL				**36 000**	**100%**
SODIGEMA	190 000 €	S.A.S.U.	S.A.R.L. SODIMAGG	200	100%
TOTAL				**200**	**100%**
SODIMO	2 000 €	S.C.I.	S.A.R.L. SODIMAGG	198	99%
			M. Julien TRAULLÉ	1	1%
			M. Jean-Luc TRAULLÉ	1	1%
TOTAL				**200**	**100%**

Ecarts d'acquisition de la S.A.R.L. SODIMAGG

Société	Valeur des titres de participation A	Capitaux propres lors de l'acquisition des titres B	Pourcentages de contrôle direct C	Quote-part de SODIMAGG dans la situation nette D = B x C	Ecart d'acquisition A - D
SOFICHAR	5 220 792	1 549 228	100%	1 549 228	3 671 564
SODIGEMA	10 942 030	933 663	100%	933 663	10 008 367
	16 162 822	**2 482 891**	**100%**	**2 482 891**	**13 679 931**

Suivi des amortissements des écarts d'acquisition de la S.A.R.L. SODIMAGG

Société	Pourcentage d'amortissement	Montants bruts	Amortissement à l'ouverture	Amortissement de l'exercice	Amortissement à la clôture	Montants nets
SOFICHAR non amorti	0.00%	3 671 564				3 671 564
SODIGEMA non amorti	0.00%	10 008 367				10 008 367
		13 679 931				**13 679 931**

SODIMAGG
SARL au capital de 2 276 360 €
Siège Social : MAGNY EN VEXIN (Val d'Oise)
Route de Mantes, Lieudit la Demi Lune
---
520 044 314 RCS PONTOISE

RAPPORT DE GESTION CONTENANT RAPPORT DE GESTION DU GROUPE ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 AVRIL 2021

Cher Associé,

Nous sommes réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, conformément à la loi et à nos statuts pour entendre les rapports de la gérance et des Commissaires aux comptes et soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2020, l'affectation des résultats et vous présenter les comptes consolidés ainsi que l'examen du renouvellement du mandat d'un Co-commissaire aux comptes titulaire et d'un Co-commissaire aux comptes suppléant.

1 - ACTIVITE DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Par décisions collectives des associés de la société prises le 14 septembre 2020 :

- La date de clôture de l'exercice social a été modifiée et reportée au 31 octobre,

- Il a été décidé la fusion-absorption par SODIMAGG de la société V.L-M.J., filiale à 100 %.

  Cette fusion a été réalisée le 27 octobre 2020, avec un effet rétroactif au 1er octobre 2019. Le mali de fusion été comptabilisé en charge financière de l'exercice pour un montant de 409 110 €.

  Les déficits fiscaux reportables de la société V.L-M.J., pour un montant de 1 612 997 € ont été imputés sur le bénéfice de l'exercice ; la demande d'agrément a été faite le 24 juillet 2020 et acceptée par réponse de l'Administration Fiscale en date du 9 février 2021.

En raison des deux évènements mentionnés ci-dessus la comparaison des comptes avec ceux de l'exercice précédent est rendue difficile.

Par ailleurs, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée à la Covid-19 n'a pas d'impact significatif en raison de son activité principale de supermarché.

Dans le respect des mesures sanitaires décidées par le Gouvernement elle a maintenu ses établissements ouverts pendant la période de confinement du printemps 2020, en dehors de quelques rayons.

Elle n'a pas subi de baisse de son chiffre d'affaires. Elle n'a pas eu recours aux différentes mesures d'aides mises en place par le Gouvernement en dehors du report d'échéances des emprunts pour un montant de 723 531 €.

L'exercice se solde par un bénéfice net comptable de 2 340 k€.

Depuis la clôture de l'exercice, la crise liée au Covid-19 et la prolongation de l'état d'urgence sanitaire par la Loi n° 2020-1310 constituent un évènement postérieur au 31 octobre 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos à cette date, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 octobre 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

À la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci estime qu'il n'y aura pas d'impact significatif de ces nouvelles mesures sanitaires sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Par ailleurs, nous n'avons toujours pas recouvré les sommes qui nous sont dues par la Coopérative.

2 - PRESENTATION DES COMPTES

Pour mieux situer l'exercice, il nous a paru opportun d'établir le tableau suivant par grands postes.

BILAN

Le bilan se totalise à 29 361 329 €.

	Montant net de l'exercice (13 mois)	Montant net de l'exercice précédent (12 mois)
Actif		
- Actif immobilisé	23 133 170 €	22 398 045 €
- Actif circulant (avec charges constatées d'avance)	6 228 159 €	4 319 479 €
Passif		
- Capitaux propres	14 179 714 €	11 800 713 €
- Provisions pour risques et charges	0 €	0 €
- Dettes (avec produits constatés d'avance)	15 181 457 €	14 916 810 €

COMPTE DE RESULTAT

- Produits d'exploitation	34 536 476 €	29 120 055 €
- Charges d'exploitation.....	31 996 902 €	27 678 332 €
Résultat d'exploitation	**2 539 574 €**	**1 441 723 €**
- Produits financiers	696 904 €	791 124 €
- Charges financières.....	580 081 €	192 157 €
Résultat courant avant impôt.....	**2 656 398 €**	**2 040 690 €**
- Produits exceptionnels	42 112 €	3 724 €
- Charges exceptionnelles.....	22 963 €	117 133 €
- Participation des salariés.....	14 070 €	52 634 €
- Impôts sur les bénéfices	320 746 €	446 507 €
Bénéfice	**2 340 730 €**	**1 428 140 €**

3 - AFFECTATION DES RESULTATS

Ce bénéfice de l'exercice s'élevant à 2 340 730,00 €, nous proposons de l'affecter en totalité au poste « autres réserves ».

4 - DIVIDENDES VERSES AU TITRE DES TROIS EXERCICES PRECEDENTS (art.243 bis du C.G.I.)

Nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été versé au cours des trois exercices précédents.

5 - PERMANENCE DES METHODES DE PRESENTATION DES COMPTES

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues sont demeurées identiques à celles utilisées au cours de l'exercice précédent.

Un dispositif d'intégration fiscale (article 223A et 223U du Code Général des Impôts) a été mis en place à compter du 1er avril 2010.

Le périmètre d'intégration concerne les sociétés SOFICHAR, SODIGEMA et V.L-M.J. (avant la fusion) et notre société, tête de groupe.

La prise en charge par la société mère de l'impôt sur les sociétés fait naître à son profit une créance sur la filiale égale au montant de l'impôt qu'aurait dû acquitter la filiale en l'absence d'intégration. Cet impôt sera calculé après déduction des déficits, y compris ceux antérieurs l'intégration, et crédits d'impôt auxquels elle aurait pu prétendre.

L'économie d'impôt réalisé par le groupe est égale à la différence entre le cumul des impôts qui auraient dû être payés par les sociétés du groupe et l'impôt effectivement acquitté par la société mère. Cette économie d'impôt appartient définitivement à la société mère.

Au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2020, le bénéfice d'ensemble ressort à 3 097 545 € et la charge complémentaire d'impôt à 33 343 €, comptabilisée chez SODIMAGG.

6 - DEPENSES NON DEDUCTIBLES

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du CGI, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 2 839 €, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement. Par conséquent, l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 880,09 euros.

7 - INFORMATION SUR LES PRISES DE PARTICIPATIONS SIGNIFICATIVES

NEANT

8 - ACTIVITE ET RESULTATS DES SOCIETES CONTROLEES

SOFICHAR (100 %)

La société SODIMAGG détient 100 % du capital de la société SOFICHAR. Lors de l'exercice clos le 31 octobre 2020, la société SOFICHAR a réalisé un chiffre d'affaires de 884 736 €. Après prise en compte des charges, le résultat d'exploitation est de 420 440 €. Le résultat comptable est un bénéfice de 307 819 €. Le contrat de location gérance consenti à effet du 1er avril 2010 à la société SODIMAGG se poursuit normalement.

SODIGEMA (100 %)

La société SODIMAGG détient 100 % du capital de la société SODIGEMA. Lors de l'exercice clos le 31 octobre 2020, la société SODIGEMA a réalisé un chiffre d'affaires de 26 494 741 €. Après prise en compte des charges, le résultat d'exploitation est de 1 843 978 €. Le résultat comptable est un bénéfice de 1 083 905 €.

SCI SODIMO (99 %)

La société SODIMAGG détient 99 % du capital de la société SODIMO. Celle-ci a clos son dernier exercice le 31 décembre 2020.

Les produits de l'exercice correspondent aux loyers du bail ainsi qu'à la refacturation de la taxe foncière. Compte tenu des charges d'exploitation, le résultat d'exploitation est un bénéfice de 50 k€. Après imputation des intérêts d'emprunt, l'exercice se solde par un bénéfice de 34,1 k€.

9 - COMPTES CONSOLIDES

Au 31 octobre 2020 le périmètre de consolidation du groupe SODIMAGG comprenait les sociétés suivantes : 3 I

- **SODIMAGG**
  SARL au capital de 2 276 360 €,
  dont le siège social est à MAGNY EN VEXIN (Val d'Oise), route de Mantes, Lieudit la Demi Lune,
  immatriculée sous le numéro 520 044 314 RCS PONTOISE
  Société mère du groupe consolidé,

- **SOFICHAR**
  SAS au capital de 576 000 €,
  dont le siège social est à MAGNY EN VEXIN (Val d'Oise), route de Mantes, Lieudit la Demi Lune,
  immatriculée sous le numéro 407 659 879 RCS PONTOISE
  Société détenue à 100 % par SODIMAGG,

- **SODIGEMA**
  SAS au capital de 190 000 €,
  dont le siège social est ROSNY SOUS BOIS (Seine-Saint-Denis), 32/34 rue Gallieni,
  immatriculée sous le numéro 311 146 435 RCS BOBIGNY
  Société détenue à 100 % par SODIMAGG,

- **SODIMO**
  SCI au capital de 2 000 €,
  dont le siège social est à MAGNY EN VEXIN (Val d'Oise), Les Glaisières, 1 rue Gutenberg,
  immatriculée sous le numéro 824 768 998 RCS PONTOISE
  Société détenue à 99 % par SODIMAGG,

Les sociétés dans lesquelles la SARL SODIMAGG détient directement ou indirectement le contrôle sont intégrées globalement.

Les dates de clôture des exercices ont été modifiées. Toutes les sociétés clôturent au 31 octobre, sauf la SCI SODIMO pour laquelle une situation à cette date a été arrêtée.

La société SODIMAGG intègre fiscalement les sociétés suivantes :

- SASU SODIGEMA depuis le 1er octobre 2014,

- SASU SOFICHAR depuis le 1er avril 2010.

Du fait de la fusion indiquée précédemment, la SASU V.L-M.J. ne fait plus partie du groupe d'intégration fiscale. La SCI SODIMO n'est pas intégrée au regard de son régime fiscal (revenus fonciers).

Les informations sur la situation des sociétés SOFICHAR, SODIGEMA et SODIMO vous sont données ci-dessus dans le paragraphe relatif à l'activité et aux résultats des sociétés contrôlées.

Les comptes consolidés font apparaître les principaux postes suivants :

	30.09.2019	31.10.2020
- Total du bilan	31 853 768 €	35 618 262 €
- Capitaux propres	11 945 326 €	15 324 230 €

- chiffre d'affaires	53 279 581 €	60 381 353 €
- résultat.....	1 763 387 €	3 378 900 €

10 - INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons en annexe la décomposition, conformément aux tableaux établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu,
- les factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.

11 – RENOUVELLEMENT DU MANDAT D'UN CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES TITILAIRE ET D'UN CO-COMMISSAIRE AUX COMPTES SUPPLEANT

Nous vous proposons de renouveler les mandats de Monsieur Olivier LECOMTE, Co-commissaire aux comptes titulaire, et de la société CO-PILOTES AUDIT, Co-commissaire aux comptes suppléant, pour une nouvelle durée de six exercices qui expirera après la réunion de l'assemblée générale ordinaire qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2026.

12 - VOTE DES RESOLUTIONS

Nous présentons à votre approbation six résolutions et nous restons à votre entière disposition pour tout renseignement complémentaire.

LE GERANT,
Julien TRAULLÉ

ANNEXES

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

	Article D. 441 I, 1° du Code de commerce: **Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**					
	0 jour	**1 à 30 jours**	**31 à 60 jours**	**61 à 90 jours**	**91 jours et plus**	**Total (1 jour et plus)**
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées	*NON APPLICABLE*					76
Montant total des factures concernées TTC	9 129,66 €	43 675,63 €	37 448,39 €	57 108,12 €	480 464,23 €	618 696,37 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice	0,2 %	0,12%	0,10 %	0,15 %	1,30 %	1,67 %
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice	*NON APPLICABLE*					
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées						
Nombre de factures exclues	0					
Montant total des factures exclues HT	0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)						
Délai de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels ou délais légaux en fonction des fournisseurs					

	Article D. 441 I, 2° du Code de commerce: **Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**					
	0 jour	**1 à 30 jours**	**31 à 60 jours**	**61 à 90 jours**	**91 jours et plus**	**Total (1 jour et plus)**
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées	*NON APPLICABLE*					17
Montant total des factures concernées TTC	301,01 €	878,95 €	776,30 €	0 €	5 405,80 €	7 061,05 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice HT	*NON APPLICABLE*					
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice	0,01 %	0,02 %	0,02 %	0 %	0,14 %	0,18 %
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées						
Nombre de factures exclues	0					
Montant total des factures exclues HT	0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels ou délais légaux en fonction des clients					

S.T

Factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice

Article D. 441 II du Code de commerce **: Factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice : NON CHIFFRÉ**

Article D. 441 II du Code de commerce **: Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice : NON CHIFFRÉ**