

RCS : DIJON Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01387 Numéro SIREN : 824 584 502 Nom ou dénomination : SODIMARS
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2022 sous le numéro de dépôt 10571

SODIMARS SAS
BILAN CONSOLIDE AU 31/03/2022

Zone Acti Sud

21160 MARSANNAY LA COTE

entzheim

23 rue Icare
67060 Entzheim
03 90 00 33 33
SIRET : 489 649 194 00052

colmar

5 rue des Merisiers - ZA Les Erlen
68020 Wettolsheim
03 89 29 33 00
SIRET : 489 649 194 00060

saint-louis

9 rue du Temple
68300 Saint-Louis
03 89 70 91 70
SIRET : 489 649 194 00045

SàRL au capital de 76.400 € - RCS COLMAR T1 489 649 194
TVA intracommunautaire : FR61 489 649 194 - APE : 6920Z
Domiciliation Bancaire : CIC ENTREPRISE STRASBOURG
IBAN : FR76 3008 7330 8000 0200 5840 102 - BIC : CMCIFRPP

- SOMMAIRE -

Etats de synthèse

Bilan consolidé	2
Compte de résultat consolidé	4
Tableau de flux de trésorerie - Consolidé	6
Tableau de variation des capitaux propres consolidés par entité	7

Annexes

Annexe légale	8
Engagement hors bilan	37
Bilans des sociétés intégrées	44
Bilan et compte de résultat Sodimars	45
Bilan et compte de résultat Marsadis	50

Bilan consolidé

CERTIFIE CONFORME

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	31/03/2022	31/03/2021
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Ecart d'acquisition	8 975 680		8 975 680	8 975 680
Marques				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	22 770	18 565	4 205	4 747
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés				
Autres immobilisations incorporelles	23 735	23 735		
Immobilisation incorporelles en cours				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 830 944		1 830 944	1 830 944
Constructions	11 251 207	3 787 025	7 464 182	8 159 426
Installations techniques, matériel, outillage	1 476 285	946 763	529 522	424 285
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	407 961	407 961		
Autres immobilisations corporelles	6 876 308	2 840 475	4 035 833	1 626 043
Immobilisations corporelles en cours	311 411		311 411	888 108
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	1 340 868		1 340 868	1 338 125
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	205 344		205 344	151 861
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 667		11 667	11 667
Liaison Titres				
TITRES MIS EN EQUIVALENCE				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 734 180	8 024 524	24 709 656	23 410 886
STOCKS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 501 734	73 806	5 427 928	4 838 650
CLIENTS				
Créances clients et comptes rattachés	960 740	1 592	959 148	1 010 559
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances fiscales	621 460		621 460	361 336
Actifs d'impôts différés				
Créances sociales	2 600		2 600	9 013
Autres créances	741 995		741 995	774 347
Charges constatées d'avance	351 209		351 209	366 970
Capital souscrit, appelé et non versé				
Frais d'émission d'emprunt	12 833		12 833	14 117
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Liaison Bilan				
Ecart d'arrondi actif				
TRESORERIE ET EQUIVALENTS				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Disponibilités	341 424		341 424	266 377
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 533 995	75 398	8 458 597	7 641 369
TOTAL ACTIF	41 268 175	8 099 922	33 168 253	31 052 255

CERTIFIE CONFORME

Bilan consolidé

PASSIF	31/03/2022	31/03/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	37 000	37 000
Primes sur capital		
Ecart de réévaluation		
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 854 540	2 526 908
Réserves du groupe	-244 180	-301 778
Ecart de conversion		
Report à nouveau		
Résultat Groupe	1 061 244	1 385 232
AUTRES		
Subventions d'investissement		
Titres en auto-contrôle		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	4 712 304	3 651 062
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	6 984	6 960
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	325	452
INTERETS MINORITAIRES	7 309	7 412
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Ecart acquisition négatif		
Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires		
Provisions pour litige		
Provisions pour restructuration		
Provisions pour perte de change		
Autres provisions	145 342	109 999
TOTAL PROVISIONS	145 342	109 999
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 819 128	17 361 374
Emprunts en crédit-bail		15 128
Concours bancaires courants	778 555	497 074
Autres dettes financières	30 517	39 643
FOURNISSEURS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 585 903	3 909 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	172 757	565 372
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fiscales	553 601	561 313
Impôts différés passifs	2 297 486	2 567 330
Dettes sociales	1 494 527	1 459 352
Autres dettes	570 822	307 998
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
Ecart d'arrondi passif	2	-2
TOTAL DETTES	28 303 298	27 283 782
TOTAL PASSIF	33 168 253	31 052 255

Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/03/2022	31/03/2021
CHIFFRE D'AFFAIRES		
Ventes de marchandises	59 818 429	55 381 121
Ventes de marchandises Export		
Ventes de biens	151 624	46 872
Ventes de biens Export		
Ventes de services	1 201 120	1 077 333
Ventes de services Export		
Autres revenus	582 640	525 483
TOTAL I	61 753 813	57 030 809
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	48 487	34 414
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	410 514	549 675
Autres produits	527 601	496 056
TOTAL II	986 602	1 080 145
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	49 745 726	44 900 976
Variation de stock de marchandises	-602 740	-198 272
Achats de matières premières et autres appro.	91 170	81 598
Variation de stock matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	4 143 235	3 882 166
Impôts, taxes et versements assimilés	814 602	819 494
Salaires et traitements	4 671 856	4 573 165
Charges sociales	1 207 044	1 165 040
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	1 366 420	1 185 635
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	76 682	82 153
QP de résultat sur opérations faites en commun		
Autres charges	41 252	6 403
TOTAL III	61 555 247	56 498 358
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	1 185 168	1 612 596
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	1 185 168	1 612 596

Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/03/2022	31/03/2021
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	13 137	6 354
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	14	13
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		
Autres produits financiers		
TOTAL IV	13 151	6 367
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	120 405	130 050
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières		1
TOTAL V	120 405	130 051
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-107 254	-123 684
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 077 914	1 488 912
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	126 310	63 477
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Autres produits exceptionnels		
TOTAL VI	126 310	63 477
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 636	78 665
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	47 583	
Autres charges exceptionnelles		
TOTAL VII	79 219	78 665
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	47 091	-15 188
Impôts exigibles	333 281	563 050
Impôts différés	-269 845	-475 010
TOTAL VIII	63 436	88 040
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	62 879 876	58 180 798
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	61 818 307	56 795 114
Liaisons Résultat		
Résultat des sociétés intégrées	1 061 569	1 385 684
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat d'ensemble consolidé	1 061 569	1 385 684
Résultat groupe	1 061 244	1 385 232
Résultat hors-groupe	325	452
Résultat par action	286,82270	374,38703
Résultat dilué par action	286,82270	374,38703

Tableau de flux de trésorerie - Consolidé

Rubriques	31/03/2022	31/03/2021
Résultat net consolidé	1 061 569	1 385 684
<u>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité</u>		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Elimination des produits et charges sans incidence sur la trésorerie		
Amortissements et provisions (1)	1 415 285	1 186 918
Variation des impôts différés	-269 845	-475 010
Plus-values de cession, nettes d'impôt		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 207 009	2 097 592
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité :	223 528	-514 628
<i>Dont stocks</i>	-589 278	-225 421
<i>Dont créances d'exploitation</i>	-924 902	-663 519
<i>Dont dettes d'exploitation</i>	1 737 708	374 312
Flux net de trésorerie généré par l'activité	2 430 537	1 582 964
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>		
Acquisition d'immobilisations	-3 070 042	-1 050 758
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt		157 410
Incidence des variations de périmètres (2)		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-3 070 042	-893 348
<u>Flux de trésorerie lié aux opérations de financement</u>		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-500 000	-500 080
Dividendes en intragroupe	499 571	499 651
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		-1
Emissions d'emprunts	2 340 832	656 407
Remboursements d'emprunts	-1 907 332	-1 569 389
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	433 071	-913 412
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie (A)	-206 434	-223 796
Trésorerie d'ouverture (B)	-230 697	-6 898
Trésorerie de clôture (C)	-437 131	-230 697
Ecart (A - (C - B)		3

(*) Les plus-values de cession ne sont pas nettes d'impôt sauf si écriture post-centralisation en 6916

(1) A l'exclusion des provisions sur actif circulant

(2) Prix d'achat ou de vente augmenté ou diminué de la trésorerie acquise ou versée (A détailler dans une note annexe)

Tableau de variation des capitaux propres consolidés par entité

	MARSADIS	SODIMARS							Autres	Total
CAPITAUX PROPRES N-1	(418 182)	4 076 656								3 658 474
Correction des A nouveaux		(1)								(1)
Affectation en réserves										
Distribution de dividendes	(500 000)	490 571								(429)
Variation de capital										
RESULTAT N	378 275	683 294								1 061 569
Variations des écarts de conversion										
Incidence des réévaluations										
- Entrée de périmètre										
- Sortie de périmètre										
- Changement de méthode										
- Restructuration fusion										
- Changement d'intérêts										
- Variation de périmètre										
Autres variations										
CAPITAUX PROPRES N	(539 907)	5 259 520								4 719 613
CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE	(547 216)	5 259 520								4 712 304
CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES	7 309									7 309
Ecart										

Calculus International Colmar	GROUPE SODIMARS CONSOLIDATION
----------------------------------	----------------------------------

ANNEXE LEGALE

INTRODUCTION

Le bilan consolidé de l'exercice clos le 31 mars 2022, dont le total est de 33 168 253 euros et le compte de résultat présenté sous forme de liste, avec un classement des produits par nature, dont le total est de 62 879 876 euros dégagent un bénéfice consolidé total de 1 061 569 euros. Le résultat du groupe s'élève à 1 061 244 euros et le bénéfice hors groupe s'élève à 325 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er avril 2021 au 31 mars 2022.

Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci- après en 6 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Informations relatives à la méthode de consolidation
- Principes, règles et méthodes comptables retenus
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	TYPE	PRODUITES	NS	NA
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. INFORMATIONS RELATIVES A LA CONSOLIDATION				
2.1. Identification des sociétés membres du groupe	EP	X		
2.2. Exclusion du périmètre de consolidation	EP			X
2.3. Méthodes de consolidation	EP	X		
2.4. Périmètre de consolidation retenu	EP	X		
3. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES RETENUS				
3.1. Principes et modalités de consolidation	EP	X		
3.1.1. Date de clôture	EP	X		
3.1.2. Traitement des écarts d'évaluation et d'acquisition	EP	X		
3.2. Principes comptables et méthodes d'évaluation	EP	X		
4. NOTES SUR LE BILAN				
4.1. ACTIF IMMOBILISE				
4.1.1. Immobilisations incorporelles				
4.1.1.1. Frais d'établissements	S			X
4.1.1.2. Licences, brevets, concessions	S	X		
4.1.1.3. Fonds commercial	S			X
4.1.2. Immobilisations corporelles				
4.1.2.1. Evaluation	S	X		
4.1.2.2. Amortissements	S	X		
4.1.3. Immobilisations financières				
4.1.3.1. Evaluation	S	X		
4.1.3.2. Liste des filiales et participations non retenues dans le périmètre	S			X
4.1.4. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
4.2. ACTIF CIRCULANT				
4.2.1. Evaluation des stocks	S	X		
4.2.2. Evaluation des créances	S	X		
4.2.3. Avances aux dirigeants	S			X
4.2.4. Evaluation des valeurs mobilières de placement	S	X		
4.2.5. Différences et évaluation sur les éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
4.2.6. Provisions pour dépréciation	S	X		
4.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
4.3.1. Charges constatées d'avance	EP	X		
4.3.2. Produits à recevoir	EP	X		
4.3.3. Fiscalité latente	EP	X		
4.4. CAPITAUX PROPRES				
4.4.1. Composition du capital social	S	X		
4.4.2. Intérêts des minoritaires	S	X		
4.4.3. Provisions réglementées	S			X
4.4.4. Variation des capitaux propres	S	X		
4.4.5. Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
4.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
4.5.1. Evaluation et variations	S	X		
4.6. DETTES				
4.6.1. Obligations convertibles	S			X
4.6.2. Emprunts obligataires	S			X
4.6.3. Emprunts	S	X		
4.7. AUTRES POSTES DU PASSIF				
4.7.1. Charges à payer	EP	X		
4.7.2. Produits constatés d'avance	EP	X		
4.8. ELEMENTS COMMUNS				
4.8.1. Etat des échéances créances et dettes	S	X		
4.8.2. Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
4.8.3. Ecart de conversion	S			X
5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
5.1. Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
5.2. Evaluation de certains produits et charges	S			X
5.3. Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S			X
6. AUTRES INFORMATIONS				
6.1. Engagement retraite	S	X		
6.2. Effectif	S	X		
6.3. Informations relatives aux sociétés mises en équivalence	S			X
6.4. Tableau des flux de trésorerie	S	X		

Faits caractéristiques

Afin de tenir compte de l'abaissement progressif du taux d'imposition des bénéfices, le calcul de l'impôt différé sur les retraitements de l'exercice s'est effectué sur la base d'un taux d'imposition à 26.5 %.

L'impact de ce changement de taux sur les comptes consolidés du 31/03/2022 s'élève à - 138 208 €.

Mention relative à l'épidémie Covid-19 (Coronavirus) :

A partir du mois de mars 2020, le Gouvernement a pris des mesures afin de lutter contre l'épidémie de la Covid-19 avec la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23/03/2020.

Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'événement jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des normes comptables.

L'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation conformément aux recommandations précitée par l'Autorité des normes comptables.

Impacts de la crise :

- Des coûts supplémentaires ont été engagés pour assurer la sécurité des salariés et des clients (achats de masques, gants, gels hydroalcooliques, coût de désinfection des locaux, mise en place de séparations, nettoyage régulier des chariots...) ;
- En raison de leur nature, les rayons de la société SODIMARS relatifs à des produits « non essentiels » (bazar sauf quincaillerie et bricolage, textile sauf puériculture et habits nouveaux nés, technique sauf informatique et télécommunications, culturel sauf papeterie et presse) ont dû fermer du 05/04/2021 au 19/05/2021 et par conséquent n'ont pas générés de chiffre d'affaires durant cette période.
- La société SODIMARS a également été contrainte d'appliquer le couvre-feu à compter du mois de janvier 2021, entraînant ainsi une diminution de ses horaires d'ouverture au public. Ce n'est qu'à partir du 19/05/2021 avec le passage du couvre-feu à 21h qu'elle a pu retrouver ses horaires habituels.

Mesures de soutien dont la société SODIMARS a bénéficié :

- Recours au mécanisme de l'activité partielle pour une partie de ses effectifs.

Cependant, le groupe estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Transition climatique :

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants la société a engagée plusieurs démarches afin de réduire son impact carbone en continuant notamment d'investir dans des installations plus économes et plus respectueuses en énergie :

- Au niveau des installations de production du froid : remplacement des anciennes installations ;
- Au niveau des meubles froids : remplacement des anciens meubles ;
- Au niveau des luminaires : équipement LED ;
- Au niveau de la production d'énergie : récupération d'énergie via la centrale positive.

La société a également poursuivi des actions en matière de tri et de revalorisation des déchets.

Des actions sont également en cours de réflexion pour optimiser les approvisionnements et réduire les transports.

Evénements postérieurs à la clôture

Fin de la location gérance :

Le contrat de la location gérance portant sur le fonds de commerce de l'hypermarché et qui a été conclu entre la société MARSADIS et la société SODIMARS prend fin au 31 mars 2022, à minuit.

A compter du 1^{er} Avril 2022, la société MARSADIS reprend en direct l'exploitation du magasin E. LECLERC.

Informations relatives à la méthode de consolidation

- **Identification des Sociétés membres du groupe**

Le groupe SODIMARS comprend 2 sociétés. Ces sociétés sont regroupées dans le tableau suivant :

Raison sociale	Adresse	SIREN	% d'intérêts	% de contrôle	Mode
SODIMARS SAS	Zone Acti Sud 21160 MARSANNAY LA COTE	824 584 502	100 %	100 %	Société mère
MARSADIS SAS	Zone Acti Sud 21160 MARSANNAY LA COTE	319 764 148	99.914 %	99.914 %	Intégration globale

- **Exclusion du périmètre de consolidation**

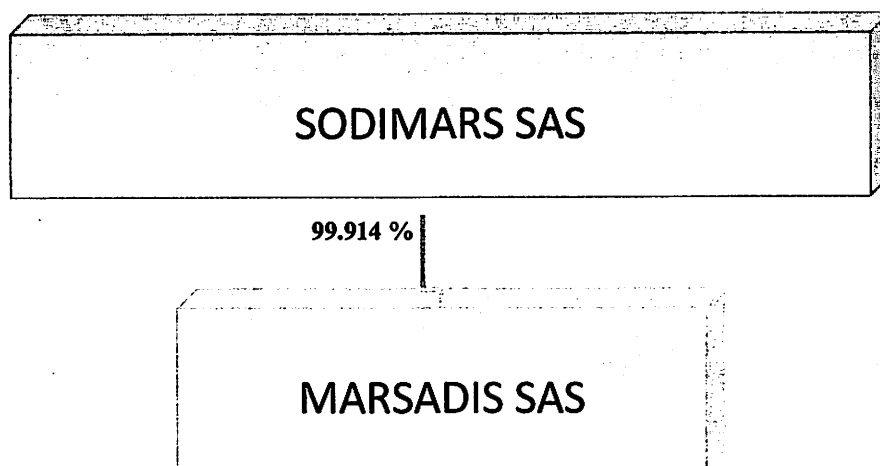
Néant.

- **Méthodes de consolidation**

Société	Mode de consolidation
SODIMARS SAS	Intégration globale
MARSADIS SAS	Intégration globale

Les intérêts minoritaires du groupe s'élèvent à 0.0857 %.

- **Organigramme du groupe et périmètre de consolidation**



Principes, règles et méthodes comptables retenus

Les comptes consolidés du groupe, arrêtés au 31 mars 2022 sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du règlement ANC 2020-01 relatif aux comptes consolidés. Ils sont donc retraités afin d'être mis en harmonie avec les principes comptables retenus pour l'établissement des états financiers consolidés, conformément au règlement 99-02. Ces principes, appliqués de manière constante, sont conformes à la réglementation française sur les comptes consolidés.

Principes et modalités de consolidation

1.1. Dates de clôture

La date de clôture retenue pour la consolidation est le 31 mars 2022, date de clôture de la société mère SODIMARS SAS. Toutes les sociétés clôturent au 31 mars 2022.

2. Principes comptables et méthodes d'évaluation

La méthode de base retenue est celle des coûts historiques. Les principaux retraitements de consolidation opérés dans les sociétés intégrés concernent :

- L'élimination des transactions, dettes et créances significatives entre les sociétés intégrées, ainsi que les résultats internes à l'ensemble consolidé ;
- L'élimination des dividendes versés au cours de l'exercice par les sociétés consolidées ;
- La constatation d'impôt différé sur les retraitements ainsi que sur les différences entre le résultat comptable et le résultat fiscal.

En ce qui concerne les méthodes considérées comme préférentielles :

- Les engagements de retraite ne font pas l'objet de comptabilisation ;
- Les retraitements des contrats de crédits baux ont été réalisés lorsqu'ils ont été considérés comme significatifs ;
- L'économie fiscale liée au suramortissement est comptabilisée au fur et à mesure de l'obtention de la déduction fiscale. Elle ne fait donc pas l'objet d'une comptabilisation d'impôt différé.

3. Traitement des écarts d'évaluation et d'acquisition

3.1. Ecart d'évaluation :

Le cabinet COLLOME FRERES a procédé à une valorisation de l'ensemble immobilier détenu par la société MARSADIS SAS. Cette valorisation a été retenue pour l'évaluation globale du magasin lors de la cession des titres entre MARSAFI et SODIMARS le 1^{er} avril 2017.

Par conséquent, une comparaison des valeurs historiques bilancieller avec les justes valeurs publiées par le cabinet COLLOME FRERES a été effectuée.

Cette comparaison a conduit à la constatation des écarts d'évaluation sur l'immobilier de la société MARSADIS SAS.

• Valeur vénale :	12 000 000 €
• Valeur nette comptable au 01/04/2017 :	638 569 €

Ecart d'évaluation :	11 361 431 €
-----------------------------	---------------------

La clé de répartition entre le terrain et la construction a été déterminée en tenant compte du poids dans les comptes sociaux du terrain sur les autres éléments rattachés à l'immobilier (en valeur brute).

Ainsi, environ 14.24 % de l'écart d'évaluation a été affecté au terrain (non amortissable).

L'écart d'évaluation relatif à la construction fait l'objet d'un amortissement sur 15 ans.

Ecart d'évaluation	Valeur brute	Amts ant.	Amts N	Amts cumul	Valeur nette
MARSADIS - Terrain	1 617 473	0	0	0	1 617 473
MARSADIS – Construction	9 743 958	1 948 792	649 597	2 598 389	7 145 569
TOTAL	11 361 431	1 948 792	649 597	2 598 389	8 763 042

3.2. Ecart d'acquisition :

Les écarts d'acquisition correspondent à la différence entre les coûts d'acquisition des titres, éventuellement majorés des frais d'acquisition net d'impôt, et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés des sociétés acquises à cette même date.

Suite à la transposition de la directive comptable 213/31/UE du 26 juin 2013 dans le règlement CRC 99-02 (ANC 2015-07), le groupe considère que les écarts d'acquisition constatés n'ont pas de durée de vie limitée dans le temps.

Il a donc été décidé de ne pas amortir et de procéder tous les ans à un test de dépréciation.

MARSADIS :

Les actions de la société MARSADIS SAS ont été acquises par la société SODIMARS SAS au 01/04/2017 pour une valeur de 17 929 488 € (hors frais d'acquisition). Depuis, la société SODIMARS SAS détient 99.91% du capital de la société MARSADIS SAS. Cette acquisition a conduit à la constatation d'un écart d'acquisition de 8 975 680 € correspondant au calcul suivant :

Coût d'acquisition des actions MARSADIS SAS : 17 929 488 €

Frais d'acquisition des actions MARSADIS SAS : 111 436 €

Impôt différé sur frais d'acquisition : -37 145 €

Total coût des titres MARSADIS SAS :	18 003 779 €
---	---------------------

Valeur des capitaux propres au 01/04/2017 : 1 520 529 €

Ecarts d'évaluation : 11 361 431 €

Impôt différé sur écarts d'évaluation : -3 787 144 €

Impôt différé sur provisions réglementées : -58 979 €

Situation nette corrigée au 01/04/2017 : **9 035 843 €**

Pourcentage de détention : 99.91 %

9 028 098 €

Ecart d'acquisition :	8 975 680 €
------------------------------	--------------------

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les prochains tableaux reprennent les durées de vie des immobilisations, les immobilisations ainsi que les amortissements.

1. Immobilisations incorporelles

Les frais d'émissions d'emprunts ont fait l'objet d'un étalement sur la durée de l'emprunt. La méthode préférentielle a donc été appliquée dans les comptes sociaux. Il n'y a donc pas de retraitement complémentaire effectué dans les comptes consolidés.

2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition, augmentées des frais accessoires.

Les durées de vie des immobilisations sont conformes au règlement CRC 2004-06 sur les actifs, selon lequel la durée de référence utilisée pour l'amortissement des immobilisations corporelles n'est plus la durée d'usage mais la durée d'utilisation prévue.

Les méthodes d'amortissement étant identiques dans toutes les sociétés, aucun retraitement n'a été opéré sur ce poste.

3. Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à la valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

4. Immobilisations financées ou acquises par crédit-bail

Les immobilisations financées ou acquises par voie de crédit-bail sont retraitées. Les immobilisations sont activées tandis que l'encours de crédit-bail est porté en endettement au passif du bilan pour la fraction des échéances restant à courir correspondant au capital restant à rembourser.

Durée de vie des immobilisations et méthode d'amortissements

Eléments	Brut	Amortissement	Valeur nette au 31/03/2022	Valeur nette au 31/03/2021	Méthode amortissement	Durée amortissement	
Ecart d'acquisition	8 975 680		8 975 680	8 975 680			
Frais d'établissement	23 735	23 735			Linéaire	3	ans
Frais de recherche et développement							
Marques							
Concessions, brevets et droits similaires	22 770	18 565	4 205	4 747	Linéaire	1 à 5	ans
Concessions, brevets et droits similaires en crédit-bail							
Droit au bail							
Fonds commercial							
Immobilisations incorporelles en crédit bail							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 022 185	42 300	8 979 885	8 980 427			
Terrains	1 830 944		1 830 944	1 830 944			
Terrains en crédit bail							
Constructions	11 251 207	3 787 025	7 464 182	8 159 426	Linéaire	1 à 40	ans
Constructions en crédit bail							
Installations techniques, matériel, outillage	1 476 285	946 763	529 522	424 285	Linéaire et dégressif	1 à 12	ans
Installations techniques en crédit bail	348 935	348 935	0	0	Linéaire	4 à 5	ans
Autres immobilisations corporelles	6 876 308	2 840 475	4 035 833	1 626 043	Linéaire	1 à 20	ans
Autres immo. corporelles en crédit bail	59 026	59 026	0	0	Linéaire	4 à 5	ans
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 842 705	7 982 224	13 860 481	12 040 698			
TOTAL	30 864 890	8 024 524	22 840 366	21 021 125			

Comptes consolidés au 31/03/2022
Immobilisations incorporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	8 975 680					8 975 680
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	20 688	2 082				22 770
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	23 735					23 735
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations incorporelles brutes	9 020 103	2 082				9 022 185

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	15 941	2 624				18 565
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	23 735					23 735
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	39 676	2 624				42 300

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	8 975 680					8 975 680
Marques						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	4 747	-542				4 205
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	8 980 427	-542				8 979 885

Comptes consolidés au 31/03/2022
Immobilisations corporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 830 944					1 830 944
Constructions	11 251 207					11 251 207
Installations techniques, matériel, outillage	1 329 862	247 135	100 712			1 476 285
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	407 961					407 961
Autres immobilisations corporelles	4 134 150	2 371 984	206 523		576 697	6 876 308
Immobilisations en cours	888 108				-576 697	311 411
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	19 842 232	2 619 119	307 235			22 154 116

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains						
Constructions	3 091 781	695 244				3 787 025
Installations techniques, matériel, outillage	905 577	141 899	100 713			946 763
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	407 961					407 961
Autres immobilisations corporelles	2 508 107	538 891	206 523			2 840 475
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	6 913 426	1 376 034	307 236			7 982 224

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 830 944					1 830 944
Constructions	8 159 426	-695 244				7 464 182
Installations techniques, matériel, outillage	424 285	105 236	-1			529 522
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations corporelles	1 626 043	1 833 093			576 697	4 035 833
Immobilisations en cours	888 108				-576 697	311 411
Avances et acomptes						
Valeurs nettes	12 928 806	1 243 085	-1			14 171 892

Comptes consolidés au 31/03/2022

Immobilisations financières

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	1 338 125	2 743				1 340 868
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	151 861	53 483				205 344
Prêts						
Autres immobilisations financières	11 667					11 667
Titres mis en équivalence						
Valeurs brutes	1 501 653	56 226				1 557 879

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	1 338 125	2 743				1 340 868
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	151 861	53 483				205 344
Prêts						
Autres immobilisations financières	11 667					11 667
Titres mis en équivalence						
Valeurs nettes	1 501 653	56 226				1 557 879

ACTIF CIRCULANT

1. Stocks et en-cours

Le stock a été évalué selon la méthode de valorisation au prix de revient dit « Triple Net ».

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur factures déterminé en application du principe « Premier Entré, Premier Sorti »,
- augmenté des frais accessoires sur achat,
- diminué des ristournes sur facture,
- diminué des ristournes par avoir séparé,
- diminué des ristournes mensuelles et trimestrielles,
- augmenté des frais logistique pour les achats en provenance de la Centrale

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

2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les provisions pour dépréciation des créances sont évaluées en fonction du risque encouru.

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 898 994	602 740				5 501 734
Valeurs brutes	4 898 994	602 740				5 501 734

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	60 344	73 806	-60 344			73 806
Provisions	60 344	73 806	-60 344			73 806

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 838 650	528 934	60 344			5 427 928
Valeurs nettes	4 838 650	528 934	60 344			5 427 928

Comptes consolidés au 31/03/2022

Créances

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	1 031 085	158 265	-92 119		-136 491	960 740
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales	361 336	327 918	-56 938		-10 856	621 460
Actifs d'impôts différés		15 959	-10 290		-1	
Créances sociales	9 013	124	-6 537			2 600
Autres créances	774 347	437 093	153 923		-623 368	741 995
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs brutes	2 175 781	939 359	-11 961		-770 716	2 326 795

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	20 526	1 592	-20 526			1 592
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales						
Actifs d'impôts différés						
Créances sociales						
Autres créances						
Capital souscrit, appelé et non versé						
Provisions	20 526	1 592	-20 526			1 592

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	1 010 559	156 673	-71 593		-136 491	959 148
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances fiscales	361 336	327 918	-56 938		-10 856	621 460
Actifs d'impôts différés		15 959	-10 290		-1	
Créances sociales	9 013	124	-6 537			2 600
Autres créances	774 347	437 093	153 923		-623 368	741 995
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs nettes	2 155 255	937 767	8 565		-770 716	2 325 203

Créances par échéances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	205 344			205 344
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 667			11 667
CLIENTS				
Créances clients et comptes rattachés	960 740	960 740		
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances fiscales	621 460	621 460		
Actifs d'impôts différés				
Créances sociales	2 600	2 600		
Autres créances	741 995	741 995		
Capital souscrit, appelé et non versé				
TOTAL GENERAL	2 543 806	2 326 795	-	217 011

Passif

CAPITAUX PROPRES

1. Capital de la société mère

Le capital social, d'un montant de 37 000 euros est composé de 3 700 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

2. Intérêts des minoritaires

Détails par société	Taux
MARSADIS	0.086%

La part des intérêts minoritaires se chiffre à 6 984 euros pour le bilan et à 325 euros pour le compte de résultat.

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveau	Dotations	Reprises	Révaluations	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé											
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES											
Provisions pour acquisition de titres											
Provisions pour perte de change											
Provisions pour pensions et obligations similaires											
Provisions pour restructuration											
Provisions pour risques	110 000		35 357								145 357
Provisions pour litige											
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	110 000		35 357								145 357
Provisions sur frais d'établissement											
Prov. sur frais de recherche et développement											
Prov. sur conss, brevets et droits similaires											
Provisions dépréciation droit au bail											
Provisions dépréciation fond commercial											
Provisions sur autres immo. Incorporelles											
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours											
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES											
Provisions sur terrains											
Provisions sur terrains en crédit bail											
Provisions sur constructions											
Provisions sur constructions en crédit bail											
Provisions sur immobilisations corporelles en cours											
Provisions sur autres immobilisations corporelles en cours											
PROV. SUR IMMO CORPORELLES											
Provisions sur titres de participation											
Prov. pour cess.actifs nets en cours											
Provisions sur titres mis en équivalence											
Provisions sur créances rattachées											
Provisions sur autres titres immobilisés											
Provisions sur prêts											
Provisions sur autres immobilis. financières											
PROV. SUR IMMO FINANCIERES											
Provisions sur stocks matières premières											
Provisions sur en cours de biens											
Provisions sur en cours de services											
Provisions sur stocks produits finis											
Provisions sur stocks marchandises	60 344		73 806	60 344							73 806
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	60 344		73 806	60 344							73 806
Prov. sur avances et apctes versés sur cmdes											
Provisions sur comptes clients	20 526		1 592	20 526							1 592
Provision dépréciation clients douteux											
Provisions sur autres créances											
Provisions charges constatées avan.											
Prov. sur valeurs mobilières de placement											
Provisions sur actions propres											
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	20 526		1 592	20 526							1 592
TOTAL GENERAL	190 870		110 755	80 870							220 755

EMPRUNTS	Ouverture	Correction Ouverture	Fusions Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Virement	Réévaluations	Variations de périmètre	Autres Variations	Variations de change	Ecart	Clôture
Emprunts obligataires convertibles												
Autres emprunts obligataires												
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 361 374			2 338 224	1 880 470							17 819 128
Dettes financières de crédit-bail												
Emprunt en crédit-bail	15 128			(15 128)								
Concours bancaires courants	497 074	(173 328)		462 027	7 218							778 555
Interêts courus sur Emprunts	18 646			17 736	18 646							17 736
Emprunts et dettes financières divers	20 997				8 216							12 781
TOTAL GENERAL	17 913 219	(173 328)		2 802 859	1 914 550							18 628 200

PRETS	Ouverture	Correction Ouverture	Fusions Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Virement	Réévaluations	Variations de périmètre	Autres Variations	Variations de change	Ecart	Clôture
Prêts												
TOTAL GENERAL												

Dettes par échéances

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 819 128	2 019 581	7 980 776	7 818 771
Emprunts en crédit-bail				
Concours bancaires courants	778 555	778 555		
Autres dettes financières	30 517	30 517		
FOURNISSEURS				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 585 903	4 585 903		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	172 757	172 757		
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fiscales	553 601	553 601		
Impôts différés passifs	2 297 486	2 297 486		
Dettes sociales	1 494 527	1 494 527		
Autres dettes	570 822	570 822		
TOTAL GENERAL	28 303 296	12 503 749	7 980 776	7 818 771

Autres postes d'actif

1. Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 351 K euros.

2. Produits à recevoir

Ce poste s'élève à 602 K euros.

3. Fiscalité latente

Cf tableau en annexe.

Tous les actifs et passifs d'impôts différés ont été comptabilisés.

Autres postes du passif

1. Charges à payer

Le montant des charges à payer s'élève à 2 381 K euros.

2. Produits constatés d'avance

Néant.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires du groupe a été intégralement réalisé en France.

2. Honoraires des commissaires aux comptes facturés dans l'exercice

Concernant la société SODIMARS :

- ORCOM – 2, avenue de Paris – 45056 ORLEANS CEDEX 1 : 16 364 € relatif à la certification et l'examen des comptes de l'exercice clos le 31/03/2021 et 31/03/2022 (acomptes) ;
- Jean-Pierre BUYAT – 11 avenue de Strasbourg – 68350 DIDENHEIM : 15 000 € relatif à la certification et l'examen des comptes de l'exercice clos le 31/03/2021 et 31/03/2022 (acomptes).

Concernant la société MARSADIS :

- ORCOM – 2, avenue de Paris – 45056 ORLEANS CEDEX 1 : 5 400 € relatif à la certification et l'examen des comptes de l'exercice clos le 31/03/2021.

AUTRES INFORMATIONS

1. Engagements retraite

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective du secteur concerné,
- taux d'actualisation des salaires :
 - o âge de départ à la retraite pris en compte : 67 ans
 - o coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite pour tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite,
 - o coefficient de mortalité appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore vivant à l'âge de la retraite,
 - o prise en compte des rémunérations mensuelles à la clôture,
 - o prise en compte pour chaque salarié de l'ancienneté lors du départ à la retraite ainsi que du nombre d'année restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite.

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnité de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 235 120 euros brut (charges sociales comprises) au 31 mars 2022 pour l'ensemble du personnel.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 1.50 %.

2. Effectif

L'effectif du groupe est de 202 salariés :

- 5 cadres ;
- 25 agents de maîtrise ;
- 7 ouvriers ;
- 165 employés.

Impôts différés

	<i>Société concernée</i>	<i>Nature de l'écart</i>	<i>Actifs d'impôts différés</i>	<i>Passifs d'impôts différés</i>
DIFFERENCES TEMPORAIRES ET RETRAITEMENTS DE CONSOLIDATION	SODIMARS	Taxe s/grandes surfaces	22 646	
	SODIMARS	Participation des salariés	36 267	
	SODIMARS	Organic	4 791	
	SODIMARS	Crédit-bail	1 160	
	SODIMARS	Frais d'acquisition titres de participation	45	
	MARSADIS	Amort. dérogatoire		40 187
	MARSADIS	Ecart d'évaluation		2 322 207
TOTAUX		Avant compensation IDA/IDP	64 908	2 362 394
		Après compensation IDA/IDP		2 297 487

Impôts différés

<i>Société concernée</i>	<i>Nature de l'écart</i>	<i>31/03/2021</i> <i>(1)</i>	<i>31/03/2022</i> <i>(2)</i>	<i>Incidence</i> <i>Résultat</i> <i>= (2) - (1)</i>
DIFFERENCES TEMPORAIRES				
SODIMARS	Organic + TGS + Part	- 100 295	- 63 704	36 591
RETRAITEMENTS DE CONSOLIDATION				
SODIMARS	Crédit bail	- 5 505	- 1 160	4 346
SODIMARS	Frais d'acquisition des titres MARSADIS	- 6 284	- 45	6 239
MARSADIS	Ecart d'évaluation	2 635 539	2 322 207	- 313 332
MARSADIS	Amort. dérogatoire	43 877	40 187	- 3 690
	<i>Arrondi</i>			-2
TOTAUX				-269 848

Comptes consolidés au 31/03/2022

Preuve d'impôt consolidée

En EUR

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 061 569
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	1 061 569
Impôt réel	201 644
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	-138 208
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 125 005
IMPOT THEORIQUE GROUPE	298 127
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-96 483
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	6 576
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	-184 929
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-178 353
 Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	 -50 515
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	132 386
Résultat sociétés transparente fiscalement	
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	81 871
 JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	 -96 482

Calculus International Colmar	GROUPE SODIMARS CONSOLIDATION
----------------------------------	----------------------------------

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES	0
----------------------------	---

1.1. Engagements résultant de contrats de Crédit-Bail Immobilier

NEANT

1.2. Engagements résultant de contrats de Crédit-Bail Mobilier

NEANT

II. ENGAGEMENTS DONNES	15 166 943
------------------------	------------

A. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES PERSONNELLES

Néant

B. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES REELLES

* Prêt BPI de 10 050 000 €

Durée : 15 ans

Taux d'intérêt : TE3M + 0,85%

Nantissement pari passu avec la Caisse d'épargne portant sur 13 994 actions de la société Marsadis

Capital restant dû au 31/03/2022

7 252 786

* Prêt de la Caisse d'Epargne de 10 050 000 €

Durée : 15 ans

Taux d'intérêt : 0,95%

Nantissement pari passu avec la BPI portant sur 13 994 actions de la société Marsadis

Capital restant dû au 31/03/2022

7 487 563

* Prêt Du Crédit Coopératif de 500 000 €

Durée : 6 ans

Taux d'intérêt : 0,35%

Nantissement du fond de commerce Sodimars en rang utile

Capital restant dû au 31/03/2022

426 594

ENGAGEMENTS HORS BILAN

C. AUTRES ENGAGEMENTS

Néant

III. ENGAGEMENTS RECUS

8 308 058

A. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES PERSONNELLES

Néant.

B. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES REELLES

* Prêt BPI de 10 050 000 €

Caution solidaire et divise avec renonciation au bénéfice de discussion, à hauteur de 3,30%, chacune, de l'encours du crédit, jusqu'à ce que Marsadis et Sodimars produisent, après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charge, avec une Capacité d'Autofinancement consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé, Des sociétés :

- SAS DAM'DIS
- SAS BONNEUIL
- SAS ISSEDIS
- SAS DIEDIS
- SAS HERDIS
- SAS DISTRIBEAUNE
- SAS LURE DISTRIBUTION

Capital restant dû au 31/03/2022 7 252 786

Cautions solidaires reçues au 31/03/2017 = $7 \times ((7\,252\,786) \times 3,3\%)$ 1 675 393

Caution solidaire et divise avec renonciation au bénéfice de discussion, à hauteur de 6,90%, de l'encours du crédit, jusqu'à ce que Marsadis et Sodimars produisent, après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charge, avec une Capacité d'Autofinancement consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé, de la société SAS FRANCONDIS

Cautions solidaires reçues au 31/03/2017 = $7\,252\,786 \times 6,9\%$ 500 442

ENGAGEMENTS HORS BILAN

* Prêt de la Caisse d'Epargne de 10 050 000 €

Cautions personne morale réalisées sous seing privé des sociétés :

SAS FRANCONDIS à hauteur de	762 450
SAS DAM DIS à hauteur de	364 650
SAS BONNEUIL EXPLOITATION à hauteur de	364 650
SAS ISSEDIS	364 650
SAS DIEDIS	364 650
SAS DISTRIBEAUNE	364 650
SAS HERDIS	364 650
SAS LURE DISTRIBUTION	364 650

Soit un total de au 31/03/2017

3 315 000

* Ouverture de crédit en compte courant EDEL 1 500 000 €

Durée : 12 mois

Taux d'intérêt : 0,90% + EURIBOR 3M

- Nantissement en 5ème rang du fonds de commerce de la société Marsadis à hauteur de 1 500 000 €.
- Caution solidaire de la société MARSADIS à hauteur de 1 500 000 €.

Découvert compte courant au 31/03/2022

768 338

* Prêt de EDEL de 1 500 000 €

Durée : 7 ans

Taux d'intérêt : 0,65%

Caution solidaire de Marsadis à hauteur de 1 500 000 €

Nantissement du fond de commerce de Marsadis à hauteur de 1 500 000€

Capital restant dû au 31/03/2022

1 323 517

(Partiellement débloqué au 31/03/2022)

* Prêt de la Caisse d'Epargne de 800 000 €

Durée : 7 ans

Taux d'intérêt : 0,65%

Caution de Marsadis à hauteur de 800 000 €

Capital restant dû au 31/03/2022

725 368

C. AUTRES ENGAGEMENTS

Néant

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS DONNES

3 263 475

A. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES PERSONNELLES

Néant

B. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES REELLES

* Au profit de la BPI France FINANCEMENT

- Nantissement du fonds de commerce, en rang utile et à hauteur de 500 000 € envers la BPI France FINANCEMENT en concurrence avec la Caisse d'Epargne, en garantie d'un prêt remboursable sur 8 ans.

En-cours au 31/03/2022

225 040

* Au profit de la Caisse d'Epargne

- Nantissement du fonds de commerce, en rang utile et à hauteur de 500 000 € envers la Caisse d'Epargne en concurrence avec la BPI France FINANCEMENT, en garantie d'un prêt remboursable sur 8 ans.

En-cours au 31/03/2022

221 212

* Au profit de la banque EDEL

- Nantissement du fonds de commerce, en rang utile et à hauteur de 1 500 000 € envers la banque EDEL et au profit de la société SODIMARS, en garantie d'un découvert autorisé pour 1 500 000 € sur une durée de 12 mois.

- La société MARSADIS s'est également portée caution envers la banque EDEL et au profit de la société SODIMARS pour ce même découvert autorisé à hauteur de 1 500 000 €.

- Les parrains se sont également portés cautions solidaires pour ce découvert à hauteur de 1 050 000 €.

Découvert compte courant au 31/03/2022

768 338

ENGAGEMENTS HORS BILAN

* Prêt de EDEL de 1 500 000 €

Durée : 7 ans

Taux d'intérêt : 0,65%

Caution solidaire de Marsadis à hauteur de 1 500 000 €

Nantissement du fond de commerce de Marsadis à hauteur de 1 500 000€

Capital restant dû au 31/03/2022

1 323 517

* Prêt de la Caisse d'Epargne de 800 000 €

Durée : 7 ans

Taux d'intérêt : 0,65%

Caution de Marsadis à hauteur de 800 000 €

Capital restant dû au 31/03/2022

725 368

C. AUTRES ENGAGEMENTS

Néant

Calculus International Colmar	MARSADIS Etats financiers au 31/03/2022
ENGAGEMENTS HORS BILAN	
II. ENGAGEMENTS RECUS	
0	

A. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES PERSONNELLES

Néant

B. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES REELLES

Néant

C. AUTRES ENGAGEMENTS

Néant

III. ENGAGEMENTS RECIPROQUES	0
------------------------------	---

Néant

Calculus International Colmar	GROUPE SODIMARS CONSOLIDATION
----------------------------------	----------------------------------

BILANS DES SOCIÉTÉS INTÉGRÉES

Calculus International Colmar	GROUPE SODIMARS CONSOLIDATION
----------------------------------	----------------------------------

SODIMARS SAS

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/03/2022 12 mois	Net 31/03/2021 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	23 735	23 735		
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	19 373	15 168	4 205	4 747
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outill. indus.	682 004	210 731	471 273	330 945
Autres immobilisations corporelles	3 761 092	372 046	3 389 046	698 840
Immobilisations en cours	311 411		311 411	888 108
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	18 041 076		18 041 076	18 041 076
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	205 344		205 344	151 861
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 667		16 667	16 667
ACTIF IMMOBILISE	23 060 702	621 681	22 439 022	20 132 244
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 501 734	73 806	5 427 927	4 838 650
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	912 793	1 592	911 200	932 596
Autres créances	1 360 769		1 360 769	1 481 340
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	341 359		341 359	216 377
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	347 879		347 879	363 961
ACTIF CIRCULANT	8 464 533	75 399	8 389 134	7 832 924
Charges à répartir	12 833		12 833	14 117
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	31 538 069	697 080	30 840 989	27 979 285

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/03/2022 12 mois	Net 31/03/2021 12 mois
Capital social ou individuel versé 37 000	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 854 540	2 526 908
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	1 192 468	1 327 632
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	111 268	88 994
CAPITAUX PROPRES	5 198 977	3 984 234
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	35 357	
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	35 357	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 169 078	17 295 873
Emprunts et dettes financières divers	412 272	9 578
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 568 484	3 891 800
Dettes fiscales et sociales	1 981 624	1 940 614
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	161 957	554 572
Autres dettes	313 239	302 615
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	25 606 656	23 995 051
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	30 840 989	27 979 285

Résultat de l'exercice en centimes

1 192 467,97

1 327 632,39

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/03/2022 12 mois	Net 31/03/2021 12 mois
Ventes de marchandises	59 851 722		59 851 722	55 417 708
Production vendue (Biens)	43 513		43 513	19 376
Production vendue (Services et Travaux)	1 747 718		1 747 718	1 453 153
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	61 642 952		61 642 952	56 890 237
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			48 487	34 414
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			394 044	553 731
Autres produits			527 597	496 054
PRODUITS D'EXPLOITATION			62 613 080	57 974 436
Achats de marchandises			49 745 726	44 900 976
Variation de stock			(602 740)	(198 272)
Achats de matières et autres approvisionnements			91 170	81 598
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			5 413 747	5 162 861
Impôts, taxes et versements assimilés			799 589	802 866
Salaires et traitements			4 535 000	4 313 368
Charges sociales du personnel			1 207 044	1 165 040
Dotations aux amortissements sur immobilisations			361 849	127 725
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			75 399	60 344
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4 400	6 397
CHARGES D'EXPLOITATION			61 631 184	56 422 903
RESULTAT D'EXPLOITATION			981 896	1 551 533
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			512 708	506 005
Produits autres valeurs mobilières, créances immob.				
Autres intérêts et produits assimilés			14	83
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			512 722	506 088
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			117 191	125 812
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			117 191	125 812
RESULTAT FINANCIER			395 530	380 276
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 377 426	1 931 809

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/03/2022 12 mois	Net 31/03/2021 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	123 986	47 807
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	123 986	47 807
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 436	76 055
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	66 568	22 287
CHARGES EXCEPTIONNELLES	97 004	98 342
RESULTAT EXCEPTIONNEL	26 982	(50 535)
Participation des salariés	136 856	259 797
Impôts sur les bénéfices	75 084	293 844
TOTAL DES PRODUITS	63 249 788	58 528 331
TOTAL DES CHARGES	62 057 320	57 200 699
BENEFICE OU PERTE	1 192 468	1 327 632

Calculus International Colmar	GROUPE SODIMARS CONSOLIDATION
----------------------------------	----------------------------------

MARSADIS SAS

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/03/2022 12 mois	Net 31/03/2021 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	3 397	3 397		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	213 471		213 471	213 471
Constructions	1 507 249	1 188 637	318 612	364 259
Installations techniques, mat. et outill. indus.	797 783	737 386	60 396	94 454
Autres immobilisations corporelles	3 121 178	2 472 161	649 017	930 625
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	1 340 716		1 340 716	1 337 973
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 983 794	4 401 582	2 582 212	2 940 782
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	47 947		47 947	77 964
Autres créances	159 877		159 877	3 400
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	65		65	50 000
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 330		3 330	3 009
ACTIF CIRCULANT	211 218		211 218	134 373
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 195 012	4 401 582	2 793 430	3 075 155

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/03/2022 12 mois	Net 31/03/2021 12 mois
Capital social ou individuel versé 224 000	224 000	224 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	22 400	22 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 010 733	818 756
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	715 904	691 977
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	151 650	156 704
CAPITAUX PROPRES	2 124 687	1 913 837
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	110 000	110 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	110 000	110 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	446 253	581 108
Emprunts et dettes financières divers	17 021	361 893
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 419	17 400
Dettes fiscales et sociales	66 504	80 051
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 800	10 800
Autres dettes	747	65
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	558 743	1 051 318
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 793 430	3 075 155

Résultat de l'exercice en centimes

715 903,64

691 976,87

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/03/2022 12 mois	Net 31/03/2021 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	1 494 587		1 494 587	1 522 591
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 494 587		1 494 587	1 522 591
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			22 133	1 607
Autres produits			4	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 516 724	1 524 200
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			27 443	27 908
Impôts, taxes et versements assimilés			130 339	130 248
Salaires et traitements				
Charges sociales du personnel				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			358 010	398 456
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				20 526
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			26 492	6
CHARGES D'EXPLOITATION			542 284	577 144
RESULTAT D'EXPLOITATION			974 440	947 056
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 214	3 986
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 214	3 986
RESULTAT FINANCIER			(3 214)	(3 986)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			971 226	943 070

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/03/2022 12 mois	Net 31/03/2021 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 324	15 670
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 158	8 158
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 482	23 828
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 200	2 610
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	6 407	3 105
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 607	5 715
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 875	18 113
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	258 197	269 206
TOTAL DES PRODUITS	1 527 206	1 548 028
TOTAL DES CHARGES	811 302	856 051
BENEFICE OU PERTE	715 904	691 977

greffe

SODIMARS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 37.000 Euros
Siège Social : Zone Acti-Sud

21160 MARSANNAY LA COTE

824 584 502 R.C.S DIJON

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE PRESENTE A L'ASSEMBLEE DU 15 SEPTEMBRE 2022

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter notre rapport de gestion relatif aux comptes consolidés de l'exercice clos le **31 MARS 2022**.

Les convocations ont été faites dans le respect des dispositions légales.

Nous vous rappelons que nous sommes tenus de tenir des comptes consolidés en application des articles L.233-16 et suivants du Code de Commerce.

Nous vous rappelons également qu'à partir du mois de Mars 2020, le Gouvernement a pris des mesures afin de lutter contre l'épidémie de la COVID-19 avec promulgation de l'état d'urgence par la loi n°2020-290 du 23 Mars 2020.

Impacts de la crise :

Des coûts supplémentaires ont été engagés pour assurer la sécurité des salariés et des clients (achats de masques, gants, gels hydroalcooliques, tests, coût de désinfection des locaux, agents de sécurité, mise en place de séparations, nettoyage régulier des chariots...).

En raison de leur nature, les rayons de la société SODIMARS relatifs à des produits, « non essentiels » (bazar sauf quincaillerie et bricolage, textile sauf puériculture et habits nouveaux nés, technique sauf informatique et télécommunications, culturel sauf papeterie et presse) ont dû fermer du 5 Avril 2021 jusqu'au 19 Mai 2021 et par conséquent n'ont pas généré de chiffre d'affaires durant cette période.

La société SODIMARS a également été contrainte d'appliquer le couvre-feu à compter du mois de Janvier 2021, entraînant ainsi une diminution de ses horaires d'ouverture au public. Ce n'est qu'à partir du 19 Mai 2021 avec le passage du couvre feu à 21H qu'elle a pu retrouver ses horaires habituels.

Cependant, le groupe estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont :

- La Société **SODIMARS**, Société par Actions Simplifiée, dont le siège est à MARSANNAY LA COTE (Côte d'Or) Zone Acti-Sud.
- La Société **MARSADIS**, Société par Actions Simplifiée, dont le siège est à MARSANNAY LA COTE (Côte d'Or) Zone Acti-Sud.

Chacune des sociétés a clôturé ses comptes au 31 MARS 2022, date de clôture des comptes consolidés.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

Il n'a été apporté aucune modification au mode de présentation des comptes, de même qu'aux méthodes d'évaluations retenues, par rapport à l'exercice précédent.

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de douze mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires hors taxes de 61.753.813 Euros contre 57.030.809 Euros pour l'exercice précédent, soit une hausse d'environ 8,28 %.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe ont augmenté de 8,95 %.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 1.185.168 Euros contre un bénéfice pour l'exercice précédent de 1.612.596 Euros.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 13.151 Euros contre 6.367 Euros pour l'exercice précédent, et l'ensemble des charges à 120.405 Euros contre 130.051 Euros pour l'exercice précédent, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 107.254 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 1.077.914 Euros contre un résultat bénéficiaire de 1.488.912 Euros l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 47.091 Euros constituée :

- de produits exceptionnels pour 126.310 Euros
- de charges exceptionnelles pour 79.219 Euros

Ce même résultat exceptionnel faisait ressortir un déficit de 15.188 Euros l'exercice précédent.

Après dotation d'une somme de 333.281 Euros au titre de la provision pour impôts sur les sociétés, et d'une somme de -269.845 Euros au titre des impôts différés, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 1.061.569 Euros.

EVENEMENT IMPORTANT SURVENU DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ECOULE

Le contrat de location-gérance portant sur le fonds de commerce de l'hypermarché et qui avait été conclu entre la société MARSADIS et la société SODIMARS a pris fin le 31 Mars 2022 à minuit.

A compter du 1^{er} Avril 2022, la société MARSADIS a repris l'exploitation en direct du magasin E.LECLERC.

En ce qui concerne l'exercice en cours et l'avenir immédiat, les chiffres en notre possession nous laissent envisager un maintien du chiffre d'affaires du groupe.

III- AUTRES INFORMATIONS

Nous allons maintenant vous présenter plus en détail les comptes consolidés de l'exercice puis il vous sera donné lecture du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés.

LA PRESIDENTE DE LA SOCIETE

CERTIFIE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a horizontal line and a small flourish.

AOÛT 2022

Rapport des Commissaires aux comptes

RAPPORT DES
COMMISSAIRES AUX
COMPTES

SAS SODIMARS

31 Mars 2022

Jean- Pierre BUYAT
11 Avenue de Strasbourg
68060 MULHOUSE CEDEX

ORCOM AUDIT
2 Avenue de Paris
45056 ORLÉANS CEDEX



SAS SODIMARS

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 37 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : ZONE ACTI-SUD 21160 MARSANNAY-LA-COTE

R.C.S. DIJON 824 584 502

SIRET : 824 584 502 000 10

..*.*.*

S O M M A I R E

RAPPORT SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

Exercice du 1^{er} Avril 2021 au 31 Mars 2022

Jean- Pierre BUYAT
11 Avenue de Strasbourg
68060 MULHOUSE CEDEX

ORCOM AUDIT
2 Avenue de Paris
45056 ORLÉANS CEDEX

Jean- Pierre BUYAT
11 Avenue de Strasbourg
68060 MULHOUSE CEDEX

ORCOM AUDIT
2 Avenue de Paris
45056 ORLEANS CEDEX

SAS SODIMARS
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 37 000 EUROS
SIÈGE SOCIAL : ZONE ACTI-SUD 21160 MARSANNAY-LA-COTE
R.C.S. DIJON 824 584 502
SIRET : 824 584 502 000 10

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS
Exercice clos au 31/03/2022

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts en date du 29 Novembre 2016, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la SAS SODIMARS relatifs à l'exercice clos le 31/03/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} Avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes consolidés concernant la fin de la location-gérance et la reprise de l'exploitation en direct par la SAS MARSADIS à partir du 1^{er} Avril 2022.

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 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables et des modalités retenues par votre société, nous avons examiné la méthodologie et sa mise en œuvre sur la base des éléments disponibles et nous avons apprécié les estimations qui en résultent.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées, nous nous sommes assurés de la correcte présentation d'ensemble des comptes consolidés par rapport aux règles en vigueur.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion de la Présidente.

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 la Présidente.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés.

 JPB

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 ;

JB

SPB

Jean- Pierre BUYAT
11 Avenue de Strasbourg
68060 MULHOUSE CEDEX

ORCOM AUDIT
2 Avenue de Paris
45056 ORLEANS CEDEX

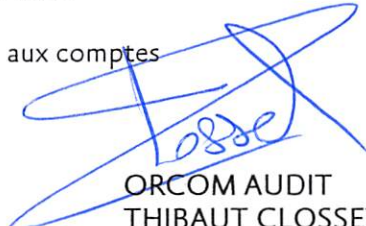
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Le 31 Août 2022

Les Commissaires aux comptes



KAPPA CONSULTANTS
JEAN-PEIRRE BUYAT



ORCOM AUDIT
THIBAUT CLOSSET