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-C)

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

Ce dépôt a été enregistré le 29/12/2023 sous le numéro de dépôt 15077

greffe

calculus
INTERNATIONAL
Experts-comptables

Experts-comptables

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 29 DEC. 2023
sous le n° B 18077

SODIMARS S.A.S

BILAN CONSOLIDE AU 31/03/2023

Zone Acti Sud

21160 MARSANNAY LA COTE

---

entzheim
23 rue Icare
67960 Entzheim
03 90 00 33 33
SIRET : 489 649 194 00052

colmar
5 rue des Merisiers - ZA Les Erlen
68920 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

strasbourg
44 avenue du Rhin
67100 Strasbourg
03 88 43 53 78
SIRET : 489 649 194 00078

SàRL au capital de 76.400 € - RCS COLMAR TI 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

Sociétés d'Expertise Comptable inscrites au tableau de l'ordre des experts-comptables de la Région Grand Est.

www.calculus-international.fr

- 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 ——— 36
Bilans des sociétés intégrées ——— 42
Bilan et compte de résultat Sodimars ——— 43
Bilan et compte de résultat Marsadis ——— 48

Bilan consolidé

CERTIFIE CONFORME

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	31/03/2023	31/03/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Ecart d'acquisition	8 975 680		8 975 680	8 975 680
Marques				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	21 280	7 031	14 249	4 205
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	4 475 151	6 776 056	7 464 182
Installations techniques, matériel, outillage	1 219 542	760 747	458 795	529 522
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	407 961	407 961		
Autres immobilisations corporelles	6 907 108	2 738 220	4 168 888	4 035 833
Immobilisations corporelles en cours				311 411
Avances et acomptes	149 300		149 300	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	1 506 572		1 506 572	1 340 868
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	38 983		38 983	205 344
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 667		11 667	11 667
Liaison Titres				
TITRES MIS EN EQUIVALENCE				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**32 343 979**	**8 412 845**	**23 931 134**	**24 709 656**
STOCKS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 607 478	48 957	5 558 521	5 427 928
CLIENTS				
Créances clients et comptes rattachés	835 572		835 572	959 148
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances fiscales	424 552		424 552	621 460
Actifs d'impôts différés				
Créances sociales	8 329		8 329	2 600
Autres créances	848 456		848 456	741 995
Charges constatées d'avance	346 958		346 958	351 209
Capital souscrit, appelé et non versé				
Frais d'emission d'emprunt	11 550		11 550	12 833
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	498 464		498 464	341 424
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 581 359**	**48 957**	**8 532 402**	**8 458 597**
TOTAL ACTIF	**40 925 338**	**8 461 802**	**32 463 536**	**33 168 253**

CERTIFIE CONFORME

Bilan consolidé

PASSIF	31/03/2023	31/03/2022
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	5 047 008	3 854 540
Réserves du groupe	-375 416	-244 180
Ecart de conversion		
Report à nouveau		
Résultat Groupe	**1 127 391**	**1 061 244**
AUTRES		
Subventions d'investissement groupe		
Titres en auto-contrôle		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	**5 839 683**	**4 712 304**
INTERETS MINORITAIRES		
Subventions d'investissement hors groupe		
Intérêts hors groupe	6 695	6 984
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	1 039	325
INTERETS MINORITAIRES	**7 734**	**7 309**
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	155 357	145 342
TOTAL PROVISIONS	**155 357**	**145 342**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 249 547	17 819 128
Emprunts en crédit-bail		
Concours bancaires courants	218 998	778 555
Autres dettes financières	31 220	30 517
FOURNISSEURS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 788 772	4 585 903
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	155 894	172 757
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fiscales	708 968	553 601
Impôts différés passifs	1 911 208	2 297 486
Dettes sociales	1 910 811	1 494 527
Autres dettes	485 346	570 822
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
Ecart d'arrondi passif	-2	2
TOTAL DETTES	**26 460 762**	**28 303 298**
TOTAL PASSIF	**32 463 536**	**33 168 253**

Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/03/2023	31/03/2022
CHIFFRE D'AFFAIRES		
Ventes de marchandises	66 927 210	59 818 429
Ventes de marchandises Export		
Ventes de biens	321 101	151 624
Ventes de biens Export		
Ventes de services	1 450 662	1 201 120
Ventes de services Export		
Autres revenus	626 122	582 640
TOTAL I	**69 325 095**	**61 753 813**
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	67 533	48 487
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	346 716	410 514
Autres produits	551 763	527 601
TOTAL II	**966 012**	**986 602**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	55 007 295	49 745 726
Variation de stock de marchandises	-105 744	-602 740
Achats de matières premières et autres appro.	117 908	91 170
Variation de stock matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	4 640 652	4 143 235
Impôts, taxes et versements assimilés	851 718	814 602
Salaires et traitements	5 381 577	4 671 856
Charges sociales	1 344 629	1 207 044
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	1 483 551	1 366 420
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	50 240	76 682
QP de résultat sur opérations faites en commun		
Autres charges	6 963	41 252
TOTAL III	**68 778 789**	**61 555 247**
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	**1 512 318**	**1 185 168**
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	**1 512 318**	**1 185 168**

Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/03/2023	31/03/2022
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		13 137
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	1	14
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	**1**	**13 151**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	214 988	120 405
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières	1	
TOTAL V	**214 989**	**120 405**
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	**-214 988**	**-107 254**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 297 330**	**1 077 914**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	47 105	126 310
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	1	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Autres produits exceptionnels		
TOTAL VI	**47 106**	**126 310**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	69 138	31 636
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	53 089	47 583
Autres charges exceptionnelles		
TOTAL VII	**122 227**	**79 219**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	**-75 121**	**47 091**
Impôts exigibles	480 057	333 281
Impôts différés	-386 278	-269 845
TOTAL VIII	**93 779**	**63 436**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	**70 338 214**	**62 879 876**
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	**69 209 784**	**61 818 307**
Liaisons Résultat		
Résultat des sociétés intégrées	1 128 430	1 061 569
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat d'ensemble consolidé	**1 128 430**	**1 061 569**
Résultat groupe	**1 127 391**	**1 061 244**
Résultat hors-groupe	**1 039**	**325**
Résultat par action	304,70027	286,82270
Résultat dilué par action	304,70027	286,82270

Tableau de flux de trésorerie - Consolidé

Rubriques	31/03/2023	31/03/2022
Résultat net consolidé	1 128 430	1 061 569
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Elimination des produits et charges sans incidence sur la trésorerie		
Amortissements et provisions (1)	1 537 926	1 415 285
Variation des impôts différés	-386 278	-269 845
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-1	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**2 280 077**	**2 207 009**
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité :	770 994	223 528
Dont stocks	*-130 593*	*-589 278*
Dont créances d'exploitation	*-90 045*	*-924 902*
Dont dettes d'exploitation	*991 632*	*1 737 708*
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**3 051 071**	**2 430 537**
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisition d'immobilisations	-764 983	-3 070 042
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	1	
Incidence des variations de périmètres (2)		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**-764 982**	**-3 070 042**
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-715 400	-500 000
Dividendes en intragroupe	714 787	499 571
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	472 699	2 340 832
Remboursements d'emprunts	-2 041 577	-1 907 332
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-1 569 491**	**433 071**
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie (A)	**716 598**	**-206 434**
Trésorerie d'ouverture (B)	-437 131	-230 697
Trésorerie de clôture (C)	279 466	-437 131
Ecart (A - (C - B)	1	

(*) 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	(539 907)	5 259 520								**4 719 613**
Correction des A nouveaux		(13)								(13)
Affectation en réserves										
Distribution de dividendes	(715 400)	714 787								(613)
Variation de capital										
RESULTAT N	1 211 561	(83 131)								**1 128 430**
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	**(43 746)**	**5 891 163**								**5 847 417**
CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE	(51 480)	5 891 163								**5 839 683**
CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES	7 734									**7 734**
Ecart										

ANNEXE LEGALE

INTRODUCTION

Le bilan consolidé de l'exercice clos le 31 mars 2023, dont le total est de 32 463 536 euros et le compte de résultat présenté sous forme de liste, avec un classement des produits par nature, dont le total est de 70 338 214 euros dégagent un bénéfice consolidé total de 1 128 430 euros. Le résultat du groupe s'élève à 1 127 391 euros et le bénéfice hors groupe s'élève à 1 039 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er avril 2022 au 31 mars 2023.

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. Ecarts 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 25 %.
L'impact de ce changement de taux sur les comptes consolidés du 31/03/2023 s'élève à - 130 053 €.

Fin de la location gérance :

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

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

Epidémie Covid-19 :

En 2022, les effets de la crie sont définitivement éteints, avec un retour au niveau d'activité précrise.

Crise Ukraine :

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24/02/2022 constitue un évènement de l'exercice.
Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'évènement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'autorité des normes comptables.

Impacts de la crise :

Dans ce contexte, des coûts supplémentaires ont été supportés par le groupe tels que :

- La hausse du coût d'achat des marchandises pour MARSADIS,
- La hausse du coût de l'énergie pour MARSADIS,
- L'évolution des taux d'intérêt.

La société MARSADIS a également dû faire face à des problèmes d'approvisionnement.
Cependant, le groupe estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause à la date d'arrêté des comptes.

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**

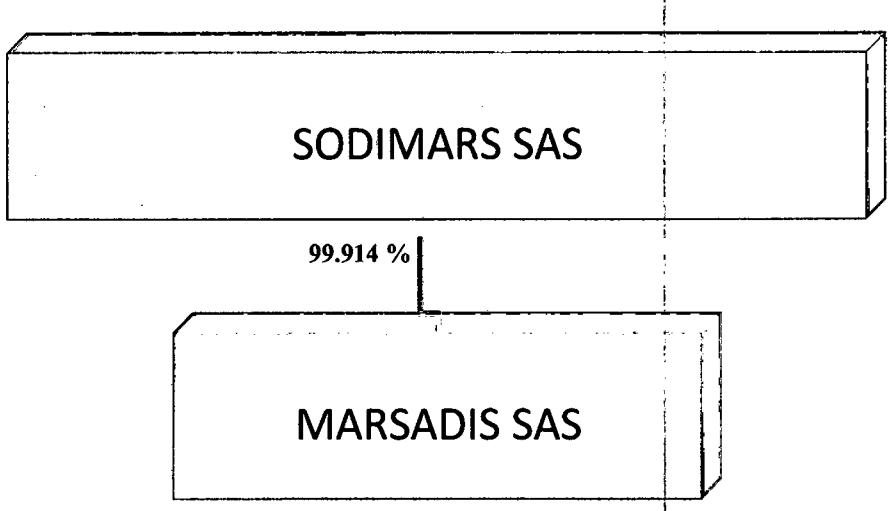
Néant.

- **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 2023 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.

Principes et modalités de consolidation

1.1. Dates de clôture

La date de clôture retenue pour la consolidation est le 31 mars 2023, date de clôture de la société mère SODIMARS SAS. Toutes les sociétés clôturent au 31 mars 2023.

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 intégrées 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 ;
- 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.