Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/12/2024 - 14514 - 2016 B 01387 - 824 584 502 - SODIMARS

calculus INTERNATIONAL
Experts-comptables

3.0 Experts-comptables

SAS SODIMARS
Zone Acti Sud
21160 MARSANNAY LA COTE

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/04/2023** au **31/03/2024**

Sommaire

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de résultat	*3*
Compte de résultat (suite)	*4*
ANNEXE LEGALE	*5*
Introduction	*6*
SOMMAIRE CALCULUS	*7*
Faits caractéristiques	*8*
Régles et méthodes	*9*
Intégration fiscale	*10*
Actif Immo	*12*
Immobilisations	*14*
Amortissements	*15*
Actif circulant	*16*
Produits à recevoir	*17*
Charges constatées d'avance	*18*
Passif	*19*
Variations des capitaux propres	*20*
Charges à payer	*21*
Eléments communs	*22*
Provisions	*23*
Créances et Dettes	*24*
Compte de résultat	*25*
Produits et Charges exceptionnels	*26*
Acc. Allèg. dette future impots	*27*
Autres informations	*28*
Engagements financiers donnés et reçus	*29*
Dettes garanties par des suretés réelles	*30*
Tableau des filiales et participations 1	*31*
Tableau des résultats 5 ans SODIMARS 31/03/2024	*32*

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

CERTIFIE CONFORME

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/03/2024 12 mois	Net 31/03/2023 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outill. indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	18 045 976		18 045 976	18 041 076
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	32 380		32 380	35 063
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**18 078 356**		**18 078 356**	**18 076 139**
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	45 254		45 254	116 836
Autres créances	2 845 310		2 845 310	3 517 741
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	81 605		81 605	365 969
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 456		2 456	
ACTIF CIRCULANT	**2 974 624**		**2 974 624**	**4 000 546**
Charges à répartir	10 267		10 267	11 550
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**21 063 247**		**21 063 247**	**22 088 235**

BILAN PASSIF



RUBRIQUES		Net 31/03/2024 12 mois	Net 31/03/2023 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		5 740 735	5 047 008
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE		**1 213 715**	**693 727**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		111 436	111 436
CAPITAUX PROPRES		**7 106 586**	**5 892 871**
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)		13 587 808	15 495 746
Emprunts et dettes financières divers		217 550	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		121 465	470 803
Dettes fiscales et sociales		22 511	49 148
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 390	2 390
Autres dettes		4 936	141 921
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**13 956 661**	**16 160 008**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		**21 063 247**	**22 088 235**
Résultat de l'exercice en centimes		1 213 715,47	693 726,73

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/03/2024 12 mois	Net 31/03/2023 12 mois
Ventes de marchandises				5 427 927
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				5 427 927
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				73 806
Autres produits			419	1 158
PRODUITS D'EXPLOITATION			**419**	**5 502 892**
Achats de marchandises				
Variation de stock				5 501 734
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			43 946	43 054
Impôts, taxes et versements assimilés			1 421	
Salaires et traitements				
Charges sociales du personnel				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 283	2 760
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			90	131
CHARGES D'EXPLOITATION			**46 740**	**5 547 678**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(46 321)**	**(44 786)**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			1 416 984	714 787
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.				
Autres intérêts et produits assimilés			117 176	143 434
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1 534 160**	**858 221**
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			359 907	204 294
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**359 907**	**204 294**
RESULTAT FINANCIER			**1 174 254**	**653 927**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**1 127 932**	**609 141**

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/03/2024 12 mois	Net 31/03/2023 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 415	8 381
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 683	3 863 047
Reprises sur provisions et transferts de charges	35 357	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**45 455**	**3 871 428**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 712	8 393
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 683	3 863 047
Dotations aux amortissements et aux provisions		167
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**42 395**	**3 871 607**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 060**	**(179)**
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	(82 723)	(84 765)
TOTAL DES PRODUITS	**1 580 034**	**10 232 540**
TOTAL DES CHARGES	**366 319**	**9 538 814**
BENEFICE OU PERTE	**1 213 715**	**693 727**

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/03/2024,** dont le total est de **21 063 247** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **1 580 034** euros et le total des charges de **366 319** euros, dégage un résultat de **1 213 715** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/04/2023** au **31/03/2024.**

Les notes et 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 5 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Dérogations	EP			X
Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILIS				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP			X
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP	X		
Fonds commercial	EP			X
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S			X
Amortissement	S			X
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S	X		
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S			X
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP	X		
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions règlementées	S	X		
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S	X		
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP			X
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecarts de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S	X		
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S	X		
Crédit-bail	S			X
Dettes et créances garanties par des suretés réelles	EP	X		
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S	X		
Effectif moyen	EP			X
Rémunération des dirigeants	S			X
Engagements de retraite	S			X
Transition climatique	S			X
Tableaux des résultats au cours des 5 derniers exercices	S	X		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Faits caractéristiques

Guerre en Ukraine et conditions macroéconomiques

La société ne constate pas d'impacts directs significatifs en lien avec la guerre en Ukraine et au Proche-Orient. Les effets de l'actuelle poussée inflationniste, ainsi que les autres impacts indirects des conflits internationaux, notamment le coût de l'énergie et la hausse des taux d'intérêts, ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation à la date d'arrêté des comptes.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Le présent bilan et compte de résultat ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlements ANC 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société SAS SODIMARS est la mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- SAS SODIMARS
- SAS MARSADIS

2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

IS comptabilisé chez SODIMARS :	-82 723
IS à payer par SODIMARS :	424 898
Différence	507 621

4. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

L'intégration fiscale a donné lieu à la comptabilisation, pour la société Mère "Tête de Groupe", d'une économie d'impôt pour un montant de 82 723€

5. Déficit reportable

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans

Néant

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les frais et honoraires engagés par la Société SODIMARS au titre de la constitution de la Société ont été comptabilisés en immobilisations incorporelles en tant que frais d'établissement. Ceux-ci ont fait l'objet d'un amortissement sur 3 ans.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le complément d'amortissement constaté entre l'amortissement fiscalement admis et l'amortissement comptable a été traité comme un amortissement dérogatoire. Cette différence provient soit d'un différentiel de durée soit de l'utilisation du mode dégressif.

Postes	Durée	Mode
Frais de constitution	3 ans	Linéaire

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Immobilisations financières

La Société SODIMARS a opté pour l'activation des frais engagés pour l'acquisition des titres de la société Marsadis. Ceux-ci font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Au bilan 31/03/2024, le montant des amortissements dérogatoires relatifs aux frais d'acquisition des titres Marsadis s'élève à 111 435,69 €.

- Titres Marsadis :	17 929 488,00 €
- Frais d'acquisition :	111 435,69 €
- Amortissements dérogatoires des frais :	- 111 435,69 €
Valeur nette des titres Marsadis :	17 929 488,00 €

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

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres côtés
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non côtés

Pour les autres titres immobilisés, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres côtés
- à la valeur probable de négociation pour les titres non côtés

Le test de dépréciation effectué n'a donné lieu à aucune perte de valeur. Aucune provision n'a été constituée au 31/03/2024.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	23 735				23 735	
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**23 735**				**23 735**	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	18 041 076		4 900			18 045 976
	Autres titres immobilisés	35 063				2 683	32 380
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**18 076 139**		**4 900**		**2 683**	**18 078 356**
	TOTAL	**18 099 875**		**4 900**		**26 418**	**18 078 356**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	23 735		23 735	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**23 735**		**23 735**	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL	**23 735**		**23 735**	

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au 31/03/2024, aucune provision n'a été constatée.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Autres postes d'actif

Les états des produits à recevoir et des charges constatées d'avance sont joints en annexe.

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		**181 850**
Autres créances clients		**45 254**
Clts-factures à établir	*45 254*	
AUTRES CREANCES		**136 596**
Fournisseurs ristournes	*479*	
Etat - produits à recevoir	*18 941*	
Associés - intérêts courus	*117 176*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**2 456**
CCA sur frais généraux		2 456	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**2 456**

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Passif

Capital

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

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Variation des capitaux propres

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

Emprunts

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 1 906 221 euros.

Les frais de dossiers versés par la Société SODIMARS au titre des emprunts souscrits au bilan 31/03/2017 pour l'acquisition des titres de la filiale MARSADIS ont été étalés sur la durée de l'emprunt via le compte 481600.

Au 31/03/2024, le montant restant à amortir s'élève à 10 266.69 euros.

Autres postes de passif

L' état des charges à payer est joint en annexe.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2024
Capital social	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	5 047 008	693 727			5 740 735
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	693 727	(693 727)		1 213 715	1 213 715
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	111 436				111 436
TOTAL	**5 892 871**			**1 213 715**	**7 106 586**

Date de l'assemblée générale 21/09/2023
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 892 871
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 892 871
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 213 715

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2024
Total des Charges à payer		**78 311**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**14 190**
Intérêts courus	*14 190*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**58 849**
Fournisseurs factures non parvenues	*58 849*	
Dettes fiscales et sociales		**336**
Etat - charges à payer	*336*	
Autres dettes		**4 936**
Clients - avoir à établir	*4 936*	

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	111 436			111 436
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**111 436**			**111 436**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	35 357		35 357	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**35 357**		**35 357**	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**146 793**		**35 357**	**111 436**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			35 357	

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	45 254	45 254	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	215 510	215 510	
Taxes sur la valeur ajoutée	113 394	113 394	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	18 941	18 941	
Groupe et associés (2)	2 461 537	2 461 537	
Débiteurs divers	35 927	35 927	
Charges constatées d'avances	2 456	2 456	
TOTAL DES CREANCES	**2 893 020**	**2 893 020**	

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

	31/03/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	13 587 808	1 933 696	6 985 162	4 668 950
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	121 465	121 465		
Personnel et comptes rattachés	14 675	14 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	7 500	7 500		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	336	336		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 390	2 390		
Groupe et associés (2)	217 550	217 550		
Autres dettes	4 936	4 936		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**13 956 661**	**2 302 549**	**6 985 162**	**4 668 950**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 906 221
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

Produits et charges exceptionnels

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

La situation latente de l'entreprise est analysée en annexe.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		31/03/2024
Total des produits exceptionnels		**45 455**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		**7 415**
Produits exceptionnels	*7 415*	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		**2 683**
Cession immo financières	*2 683*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**35 357**
Reprise prov. risques et charges excep.	*35 357*	
Total des charges exceptionnelles		**42 395**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		**39 712**
Autres charges exceptionnelles	*39 712*	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		**2 683**
Vnc des immos fin. cédées	*2 683*	
Résultat exceptionnel		**3 060**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (111 435,69 * 25%)	27 859
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		**27 859**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Autres informations

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Entreprises liées et consolidation

Néant.

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements assortis de suretés réelles		12 172 262	1 324 158
		12 172 262	**1 324 158**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**12 172 262**	**1 324 158**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			1 324 158
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Donnés :				
Emprunt	Nantissement sur 13 994 actions Marsadis	Caisse d'épargne	10 050 000	6 083 187
Emprunt	Nantissement sur 13 994 actions Marsadis	BPI	10 050 000	5 832 223
Emprunt	Nantissement du fond de commerce Sodimars	Crédit Coopératif	500 000	256 852
Reçus :				
Crédit trésorerie	Nantissement en 5ème rang du fonds de commerc détenu par la société MARSADIS	Edel	1 500 000	
Emprunt	Nantissement du fond de commerce détenu par la société MARSADIS	Edel	1 500 000	824 637
		TOTAL	**23 600 000**	**12 996 898**

Filiales et participations

1/1

Etat exprimé en **euros** — **31/03/2024**

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS MARSADIS	224 000	3 341 889	99,91	17 929 488	17 929 488
SCI ZAMM	5 000	(55 367)	98,00	4 900	4 900
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS MARSADIS	2 126 811	12 172 262	77 601 529	1 950 278	1 416 984
SCI ZAMM			13 220	(60 367)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	Etat exprimé en **euros**	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
	Nombre d'actions ordinaires	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	57 289 080	56 890 237	61 642 952	5 427 927	
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 902 984	2 004 136	1 847 879	538 082	1 096 919
	Impôts sur les bénéfices	272 341	293 844	75 084	(84 765)	(82 723)
	Participation des salariés	221 885	259 797	136 856		
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 213 044	1 327 632	1 192 468	693 727	1 213 715
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	381	392	442	168	319
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	328	359	322	187	328
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	174	190	202		
	Montant de la masse salariale	3 851 469	4 313 368	4 535 000		
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 094 469	1 165 040	1 207 044		

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

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 19 SEPTEMBRE 2024

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable ..... 1.213.715,47 Euros
- Au poste "Autres Réserves" ..... 1.213.715,47 Euros

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

CERTIFIE CONFORME

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable ..... 1.213.715,47 Euros
- Au poste "Autres Réserves" ..... 1.213.715,47 Euros

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS SODIMARS

31 Mars 2024

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

::*:*:*

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES SOCIAUX

Exercice du 1er Avril 2023 au 31 Mars 2024

Jean- Pierre BUYAT
11 Avenue de Strasbourg
68060 MULHOUSE CEDEX

ORCOM AUDIT
2 Avenue de Paris
45056 ORLÉANS CEDEX

Kappa Consultants

orcom Expertise Comptable Audit & Conseil

SODIMARS
SAS au capital de 37 000 €
Siège social : ZONE ACTI SUD
21160 MARSANNAY-LA-CÔTE

RCS DIJON 824 584 502

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/03/2024

À l'Assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SODIMARS relatifs à l'exercice clos le 31/03/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS SODIMARS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/04/2023 à la date d'émission de notre rapport.

COMMISSAIRE AUX COMPTES Jean-Pierre BUYAT 11, avenue de Strasbourg 68350 DIDENHEIM

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- *Evaluation des titres de participation et des créances rattachées*

Nous avons pris connaissance des principes de détermination de la valeur attribuable aux titres de participation, définis par la direction et nos travaux ont consisté à :

  - analyser, sur la base d'informations qui nous ont été communiquées, que l'estimation de ces valeurs déterminée par la direction est fondée sur une justification appropriée de la méthode d'évaluation et des éléments chiffrées utilisés ;
  - comparer les données utilisées dans la réalisation des tests de dépréciation avec les données source par filiale ainsi que les résultats des travaux d'audit sur ces filiales ;
  - rapprocher les données de la comptabilité et vérifier l'exactitude arithmétique des calculs.

- *Immobilisations financières*

La partie « Note sur le bilan – Actif – Immobilisations financières » de l'annexe des comptes annuels expose les règles d'évaluation et de dépréciation des immobilisations financières. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire, notamment en analysant la valeur actualisée des actifs immobilisés et les perspectives de rentabilité des activités concernées.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Jean-Pierre BUYAT - 11, [illegible] Strasbourg - 68350 DIDENHEIM

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité

COMMISSAIRE AUX COMPTES Jean-Pierre BUYAT 11, avenue Stockmeyer 68350 DIDENHEIM

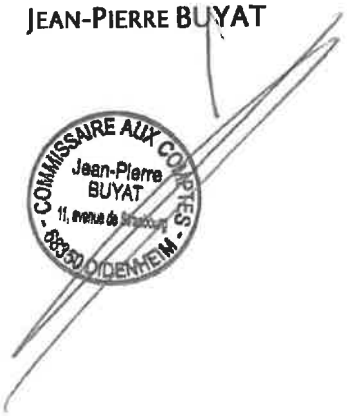
d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le 05 Septembre 2024

Les Commissaires aux comptes

JEAN-PIERRE BUYAT



ORCOM AUDIT,
Thibaut CLOSSET
Associé

