

RCS : CHARTRES

Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00047

Numéro SIREN : 393 872 973

Nom ou dénomination : " SOMADIS "

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/003446

SAS SOMADIS

Exercice clos au 31 mars 2022



COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Bilan Actif

		31/03/2022			31/03/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	127 487,23	87 507,94	39 979,29	60 111,51
	Fonds commercial (1)	273 859,41		273 859,41	273 859,41
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	6 650 884,58	2 424 573,92	4 226 310,66	4 374 243,86
	Constructions	15 742 674,08	9 064 023,49	6 678 650,59	7 344 988,26
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 440 015,49	2 923 889,11	1 516 126,38	1 684 931,96
	Autres immobilisations corporelles	6 940 439,26	4 014 500,96	2 925 938,30	3 206 075,53
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				2 500,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 040,00		4 040,00	4 040,00
	Créances rattachées à des participations	156 755,99		156 755,99	156 517,86
	Autres titres immobilisés	1 071 159,61		1 071 159,61	1 065 191,61
	Prêts	56 193,14		56 193,14	56 193,14
	Autres immobilisations financières	269 306,09		269 306,09	263 310,34
TOTAL (II)		35 732 814,88	18 514 495,42	17 218 319,46	18 491 963,48
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 176 617,00		6 176 617,00	5 595 372,32
	Avances et Acomptes versés sur commandes	81 550,78		81 550,78	90 828,48
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	73 249,41	3 907,80	69 341,61	50 402,55
	Autres créances	3 390 242,45		3 390 242,45	4 027 440,94
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	788 050,35		788 050,35	583 543,96
	Chargés constatés d'avance	306 293,77		306 293,77	272 593,90
	TOTAL (III)	10 816 003,76	3 907,80	10 812 095,96	10 620 182,15
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		46 548 818,64	18 518 403,22	28 030 415,42	29 112 145,63

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

476 021,34

(3) dont créances à plus d'un an

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Bilan Passif

		31/03/2022	31/03/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 500 000,00	1 500 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 304,75	2 304,75
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	150 000,00	150 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 835 662,53	4 625 639,70
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 063 189,47	710 022,83
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	7 551 156,75	6 987 967,28
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	140,42	94,93
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 753 698,68	13 812 063,64
	Emprunts et dettes financières divers (3)	275 948,92	357 404,71
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	494 555,66	630 877,70
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 206 869,90	4 973 413,81
	Dettes fiscales et sociales	2 654 236,05	2 282 082,78
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 966,63	11 465,24
	Autres dettes	43 867,56	46 560,84
	Produits constatés d'avance (1)	27 974,85	10 214,70
	Total des dettes	20 479 258,67	22 124 178,35
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	28 030 415,42	29 112 145,63
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 063 189,47	710 022,83
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 304 690,60	21 493 300,65
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	236 965,75	931 490,51
(3)	Dont emprunts participatifs		

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Compte de Résultat

1/2

				31/03/2022	31/03/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	65 865 563,30	(132 973,39)	65 732 589,91	61 324 793,95
	Production vendue (Biens)	72 568,21		72 568,21	30 566,67
	Production vendue (Services et Travaux)	1 424 998,09		1 424 998,09	984 754,85
	Montant net du chiffre d'affaires	67 363 129,60	(132 973,39)	67 230 156,21	62 340 115,47
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			14 048,05	4 163,19
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			259 858,46	234 635,26
	Autres produits			127 441,10	53 994,13
	Total des produits d'exploitation (1)			67 631 503,82	62 632 908,05
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			51 093 860,29	45 919 200,66
	Variation de stock			(581 244,68)	653 300,58
	Achats de matières et autres approvisionnements			(9 599,53)	(40 304,15)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 534 325,09	5 053 924,79
	Impôts, taxes et versements assimilés			964 232,18	968 239,65
	Salaires et traitements			5 686 481,66	5 320 553,48
	Charges sociales du personnel			1 531 464,10	1 461 069,93
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 546 321,55	1 550 141,82
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			1 583,92	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			885,82	3 382,64
	Total des charges d'exploitation (2)			65 768 310,40	60 889 509,40
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 863 193,42	1 743 398,65

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Compte de Résultat

2/2

		31/03/2022	31/03/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 863 193,42	1 743 398,65
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		8 202,61
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 327,83	2 385,50
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 374,12	1 128,52
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 701,95	11 716,63
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	195 914,15	220 233,92
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		195 914,15	220 233,92
RESULTAT FINANCIER		(191 212,20)	(208 517,29)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 671 981,22	1 534 881,36
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	21 867,86	73 075,21
	Sur opérations en capital	16,00	166 478,83
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		125 045,00
	Total des produits exceptionnels	21 883,86	364 599,04
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	21 202,61	299 445,90
	Sur opérations en capital	16,00	327 175,67
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	21 218,61	626 621,57
RESULTAT EXCEPTIONNEL		665,25	(262 022,53)
PARTICIPATION DES SALAIRES		275 266,00	199 803,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		334 191,00	363 033,00
TOTAL DES PRODUITS		67 658 089,63	63 009 223,72
TOTAL DES CHARGES		66 594 900,16	62 299 200,89
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 063 189,47	710 022,83
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Faits caractéristiques

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des événements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/03/2022.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **28 030 415 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **67 658 090 euros** et un total **charges** de **66 594 900 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 063 189 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2021** et finit le **31/03/2022**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Pour l'exercice clos le 31 mars 2021, la valeur brute des stocks comprend le prix d'achat facturé net de ristourne et de prestation de services ("Trois fois net") et les frais accessoires (cotisations centrales).

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

Règles et Méthodes Comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,74 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90).

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2022
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TO TAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TO TAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TO TAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TO TAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

	31/03/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		2 989 398,83	
		2 989 398,83	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements en matière de retraite		155 902,00	
		155 902,00	
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		10 286 440,90	615 000,00
		10 286 440,90	615 000,00
Total des engagements financiers (1)		13 431 741,73	615 000,00
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

[illegible]

10/10/10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	401 346,64					401 346,64
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	401 346,64					401 346,64
CORPORELLES	Terrains	6 615 730,16		35 154,42			6 650 884,58
	Constructions sur sol propre	15 727 690,58					15 727 690,58
	sur sol d'autrui	2 983,50					2 983,50
	instal. agencet aménagement	12 000,00					12 000,00
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 280 453,27		165 475,62		5 913,40	4 440 015,49
	Instal., agencement, aménagement divers	6 011 632,00		50 054,70		2 200,00	6 059 486,70
	Matériel de transport	145 046,65				2 000,00	143 046,65
	Matériel de bureau, mobilier	725 615,00		12 290,91			737 905,91
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	2 500,00		2 500,00		5 000,00	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		33 523 651,16		265 475,65		15 113,40	33 774 013,41
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	160 557,86		238,13			160 795,99
	Autres titres immobilisés	1 065 191,61		5 984,00		16,00	1 071 159,61
	Prêts et autres immobilisations financières	319 503,48		5 995,75			325 499,23
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 545 252,95		12 217,88		16,00	1 557 454,83
TOTAL		35 470 250,75		277 693,53		15 129,40	35 732 814,88

La fusion avec la société HD DEVELOPPEMENT, en date du 20/09/2018, avec effet rétroactif le 01/04/2018, a généré un mali de fusion d'un montant de 127 536 €.

Ce mali de fusion a été affecté :

- aux terrains pour 11 027 € ;
- aux constructions pour 116 509 €, amortis à hauteur de 6 413 € sur l'exercice.

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	67 375,72	20 132,22		87 507,94
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	67 375,72	20 132,22		87 507,94
CORPORELLES				
Terrains	2 241 486,30	183 087,62		2 424 573,92
Constructions sur sol propre	8 382 702,32	666 337,67		9 049 039,99
sur sol d'autrui	2 983,50			2 983,50
instal. agencement aménagement	12 000,00			12 000,00
Instal technique, matériel outillage industriels	2 595 521,31	334 281,20	5 913,40	2 923 889,11
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 206 223,61	293 823,81	2 200,00	3 497 847,42
Matériel de transport	111 901,85	7 795,83	2 000,00	117 697,68
Matériel de bureau, mobilier	358 092,66	40 863,20		398 955,86
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 910 911,55	1 526 189,33	10 113,40	18 426 987,48
TOTAL	16 978 287,27	1 546 321,55	10 113,40	18 514 495,42

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires.

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	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 Agencet 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							

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 323,88	1 583,92		3 907,80
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 323,88	1 583,92		3 907,80
TOTAL GENERAL		2 323,88	1 583,92		3 907,80
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 583,92		
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

		31/03/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	156 755,99		156 755,99
	Prêts (1) (2)	56 193,14		56 193,14
	Autres immobilisations financières	269 306,09		269 306,09
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	73 249,41	73 249,41	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 548,58	2 548,58	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	163 702,49	163 702,49	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	652 792,93	652 792,93	
	Débiteurs divers	2 571 198,45	2 571 198,45	
	Charges constatées d'avances	306 293,77	306 293,77	
	TOTAL DES CREANCES	4 252 040,85	3 769 785,63	482 255,22
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	140,42	140,42		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	236 965,75	236 965,75		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	11 516 732,93	2 174 702,52	8 274 324,80	1 067 705,61
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	176 796,03	176 796,03		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 206 869,90	5 206 869,90		
	Personnel et comptes rattachés	1 361 764,10	1 023 782,10		337 982,00
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	460 088,93	460 088,93		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	331 610,18	331 610,18		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	500 772,84	500 772,84		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 966,63	21 966,63		
	Groupe et associés (2)	99 152,89	99 152,89		
	Autres dettes	43 867,56	43 867,56		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	27 974,85	27 974,85		
	TOTAL DES DETTES	19 984 703,01	10 304 690,60	8 274 324,80	1 405 687,61
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	528 916,51			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 891 816,61			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	97 102,86			

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2022	31/03/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles	140	95	45	47,92
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 076	27 016	(940)	-3,48
Emprunts et dettes financières divers	2 050	1 635	415	25,39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	657 737	885 911	(228 174)	-25,76
Dettes fiscales et sociales	1 825 123	1 481 970	343 154	23,16
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		13 827	(13 827)	100,0
TOTAL	2 511 126	2 410 453	100 673	4,18

Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2022	31/03/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations	340	331	9	2,72
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	2 182 947	2 839 053	(656 106)	-23,11
TOTAL	2 183 287	2 839 384	(656 097)	-23,11

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2022	31/03/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	306 294	272 594	33 700	12,36
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	306 294	272 594	33 700	12,36

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2022	31/03/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	27 975	10 215	17 760	173,8
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	27 975	10 215	17 760	173,8

Produits et Charges exceptionnels

31/03/2022

Total des produits exceptionnels		21 883,86
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 867,86
Prod s/ex antérieurs	21 867,86	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16,00
Prod cession immo financi	16,00	
Total des charges exceptionnelles		21 218,61
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		21 202,61
Penalites	276,00	
Penalites et amendes	1 071,47	
Charges s/ex antérieurs	19 855,14	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		16,00
Val compt immo financ ced	16,00	
Résultat exceptionnel		665,25

Filiales et participations

[illegible]

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/03/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Réévaluations

31/03/2022

Aug. brute

Aug. amortis.

Sup. amortis.

Cessions

Cumul fin. ex.

Montant fin ex.

PROV. SPEC. REEVALUATION

Concession brevets droits similaires
Fonds commercial
Terrains
Constructions
Immobilisations Corporelles en cours
Autres immo. Corporelles en cours
Immobilisations Corporelles en cours
Titres de participation
Autres titres immobilisés

TOTAL

AUTRES ELEMENTS

Concessions brevets droits similaires
Fonds commercial
Terrains
Participations
Autres titres immobilisés

TOTAL

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	65 865 563,30	(132 973,39)	65 732 589,91
Production vendue de biens	72 568,21		72 568,21
Production vendue de travaux	270 030,63		270 030,63
Production vendue de services	1 154 967,46		1 154 967,46
TOTAL	67 363 129,60	(132 973,39)	67 230 156,21

Effectif moyen

		31/03/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		22,00	
	Professions intermédiaires		20,00	
	Employés		161,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		203,00	

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



**commissaire
aux comptes**

Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés ■

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la C.R.C.G. Ouest Atlantique

SOMADIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 500 000 €

Avenue de Paris

28400 - MARGON

R.C.S. CHARTRES – 393 872 973

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/03/2022

Tél 02 40 92 66 00

■ cva@cvaexperts.fr

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté

TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700 000 22

S.A.S. SOMADIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 mars 2022

A l'assemblée générale de la société SOMADIS,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOMADIS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

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

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

b) 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 1^{er} avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 vous

S.A.S. SOMADIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 mars 2022

informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

4. 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 du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.441-4 du code de commerce.

5. 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 votre Président.

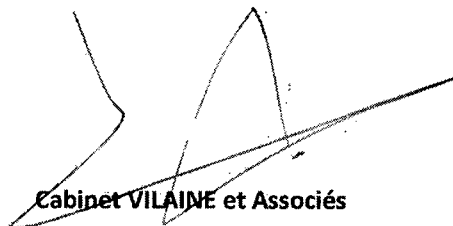
6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint-Herblain, le 29 août 2022,



Cabinet VILAINE et Associés
Commissaire aux Comptes
Représenté par Christian PALVADEAU

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 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.

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Bilan Actif

Cabinet Vialine et associés
Commissaires aux comptes

31/03/2022

31/03/2021

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions

Installations techniques, mat. et outillage indus.

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL (II)

35 732 815

18 514 495

17 218 319

18 491 963

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 (3)

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé, non versé

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

DISPONIBILITES

Charges constatées d'avance

TOTAL (III)

10 813 716

3 908

10 809 808

10 620 182

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI)

46 546 530

18 518 403

28 028 127

29 112 146

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

476 021

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Bilan Passif

Cabinet Viane et associés
Commissaires aux comptes

31/03/2022

31/03/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 500 000	1 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 305	2 305
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	150 000	150 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 835 663	4 625 640
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 063 189	710 023
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	7 551 157	6 987 967
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETIES (1)	Total des provisions		
	DETIES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	140	95
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 753 699	13 812 064
	Emprunts et dettes financières divers (3)	275 949	357 405
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	243 801	384 242
	DETIES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 218 448	4 976 779
	Dettes fiscales et sociales	2 654 236	2 282 083
DETIES DIVERSES	DETIES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 100	8 100
	Autres dettes	294 622	293 197
	Produits constatés d'avance (1)	27 975	10 215
	Total des dettes	20 476 970	22 124 178
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		28 028 127	29 112 146
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 063 189,47	710 022,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		10 553 157	21 739 937
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		236 966	931 491
(3) Dont emprunts participatifs			

31 mars 2022 - 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Compte de Résultat

1/2

Cabinet Vigne et associés
Commissaires aux Comptes

		31/03/2022	31/03/2021
		12 mois	12 mois
	France Exportation		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	65 732 590	61 324 794
	Production vendue (Biens)	72 568	30 567
	Production vendue (Services et Travaux)	1 424 998	984 755
	Montant net du chiffre d'affaires	67 230 156	62 340 115
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	14 048	4 163
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	259 858	234 635
	Autres produits	127 441	53 994
	Total des produits d'exploitation (1)	67 631 504	62 632 908
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	51 093 860	45 919 201
	Variation de stock	(581 245)	653 301
	Achats de matières et autres approvisionnements	(9 600)	(40 304)
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	5 534 325	5 053 925
	Impôts, taxes et versements assimilés	964 232	968 240
	Salaires et traitements	5 686 482	5 320 553
	Charges sociales du personnel	1 531 464	1 461 070
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	1 546 322	1 550 142
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	1 584	
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	886	3 383
	Total des charges d'exploitation (2)	65 768 310	60 889 509
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 863 193	1 743 399

Compte de Résultat

2/2

Cabinet Viane et associés
Commissaires aux comptes

		31/03/2022	31/03/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 863 193	1 743 399
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		8 203
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 328	2 386
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 374	1 129
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 702	11 717
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	195 914	220 234
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		195 914	220 234
RESULTAT FINANCIER		(191 212)	(208 517)
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		1 671 981	1 534 881
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	21 868	73 075
	Sur opérations en capital	16	166 479
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		125 045
	Total des produits exceptionnels	21 884	364 599
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	21 203	299 446
	Sur opérations en capital	16	327 176
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		21 219	626 622
RESULTAT EXCEPTIONNEL		665	(262 023)
PARTICIPATION DES SALAIRES		275 266	199 803
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		334 191	363 033
TOTAL DES PRODUITS		67 658 090	63 009 224
TOTAL DES CHARGES		66 594 900	62 299 201
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 063 189	710 023
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Faits caractéristiques

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'État d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des événements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/03/2022.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **28 028 127** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **67 658 090** euros et un total **charges** de **66 594 900** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 063 189** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2021** et finit le **31/03/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Pour l'exercice clos le 31 mars 2021, la valeur brute des stocks comprend le prix d'achat facturé net de ristourne et de prestation de services ("Trois fois net") et les frais accessoires (cotisations centrales).

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

Règles et Méthodes Comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,74 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88–90).

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/03/2022
			Augmentations	Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	401 347				401 347
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	401 347				401 347
CORPORELLES	Terrains	6 615 730		35 154		6 650 885
	Constructions sur sol propre	15 727 691				15 727 691
	sur sol d'autrui	2 984				2 984
	instal. agencé aménagement	12 000				12 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 280 453		165 476	5 913	4 440 015
	Instal., agencement, aménagement divers	6 011 632		50 055	2 200	6 059 487
	Matériel de transport	145 047			2 000	143 047
	Matériel de bureau, mobilier	725 615		12 291		737 906
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes	2 500		2 500	5 000	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 523 651		265 476	15 113	33 774 013
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	160 558		238		160 796
	Autres titres immobilisés	1 065 192		5 984	16	1 071 160
	Prêts et autres immobilisations financières	319 503		5 996		325 499
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 545 253		12 218	16	1 557 455
TOTAL		35 470 251		277 694	15 129	35 732 815

La fusion avec la société HD DEVELOPPEMENT, en date du 20/09/2018, avec effet rétroactif le 01/04/2018, a généré un mali de fusion d'un montant de 127 536 €.

Ce mali de fusion a été affecté :

- aux terrains pour 11 027 € ;
- aux constructions pour 116 509 €, amortis à hauteur de 6 413 € sur l'exercice.

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Amortissements

Cabinet Viane et associés
Commissaires aux Comptes

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	67 376	20 132		87 508
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	- 67 376	20 132		87 508
CORPORELLES				
Terrains	2 241 486	183 088		2 424 574
Constructions sur sol propre	8 382 702	666 338		9 049 040
sur sol d'autrui	2 984			2 984
instal. agencement aménagement	12 000			12 000
Instal technique, matériel outillage industriels	2 595 521	334 281	5 913	2 923 889
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 206 224	293 824	2 200	3 497 847
Matériel de transport	111 902	7 796	2 000	117 698
Matériel de bureau, mobilier	358 093	40 863		398 956
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 910 912	1 526 189	10 113	18 426 987
TOTAL	16 978 287	1 546 322	10 113	18 514 495

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises		
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	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 Agencet 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						

31 mars 2022 - 12 mois	SAS SOMADIS	orcom
------------------------	-------------	-------

Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes

Fonds Commercial

	31/03/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	273 859	
TOTAL	273 859	

Créances et Dettes

Cabinet Vlainé et associés
Commissaires aux comptes

	31/03/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	156 756		156 756
Prêts (1) (2)	56 193		56 193
Autres immobilisations financières	269 306		269 306
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	73 249	73 249	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 549	2 549	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	163 702	163 702	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	652 793	652 793	
Débiteurs divers	2 571 198	2 571 198	
Charges constatées d'avances	306 294	306 294	
TOTAL DES CREANCES	4 252 041	3 769 786	482 255

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

	31/03/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)	140	140		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	236 966	236 966		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	11 516 733	2 174 703	8 274 325	1 067 706
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	176 796	176 796		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 218 448	5 218 448		
Personnel et comptes rattachés	1 361 764	1 023 782		337 982
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	460 089	460 089		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	331 610	331 610		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	500 773	500 773		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 100	8 100		
Groupe et associés (2)	99 153	99 153		
Autres dettes	294 622	294 622		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	27 975	27 975		
TOTAL DES DETTES	20 233 170	10 553 157	8 274 325	1 405 688

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 528 917
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 891 817
 (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 97 103

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Provisions

Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	2 324	1 584		3 908
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 324	1 584		3 908
TOTAL GENERAL	2 324	1 584		3 908

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

1 584

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.

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2022	31/03/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles	140	95	45	47,92
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 076	27 016	(940)	-3,48
Emprunts et dettes financières divers	2 050	1 635	415	25,39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	641 582	882 546	(240 964)	-27,30
Dettes fiscales et sociales	1 825 123	1 481 970	343 154	23,16
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	250 755	260 463	(9 708)	-3,73
TOTAL	2 745 726	2 653 724	92 003	3,47

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2022	31/03/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	306 294	272 594	33 700	12,36
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	306 294	272 594	33 700	12,36

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcomCabinet Velaire et associés
Commissaires aux comptes**Produits constatés d'avance (avec détail)**

	31/03/2022	31/03/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	27 975	10 215	17 760	173,8
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	27 975	10 215	17 760	173,8

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	65 732 590		65 732 590
Production vendue de biens	72 568		72 568
Production vendue de travaux	270 031		270 031
Production vendue de services	1 154 967		1 154 967
TOTAL	67 230 156		67 230 156

Produits et Charges exceptionnels

		31/03/2022
Total des produits exceptionnels		21 884
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 868
Prod s/ex antérieurs	21 868	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16
Prod cession immo financé	16	
Total des charges exceptionnelles		21 219
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		21 203
Penalités	276	
Penalités et amendes	1 071	
Charges s/ex antérieurs	19 855	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		16
Val compt immo financé cédé	16	
Résultat exceptionnel		665

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcomCabinet Vialine et associés
Commissaires aux comptes**Effectif moyen**

31/03/2022

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

22

Professions intermédiaires

20

Employés

161

Ouvriers

TO TAL

203

Engagements financiers

31/03/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	1 138 003	
	1 138 003	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Engagements en matière de retraite	145 820	
	145 820	
Autres engagements		
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements	10 286 441	200 000
	10 286 441	200 000
Total des engagements financiers (1)	11 570 264	200 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

31 mars 2022 - 12 mois	SAS SOMADIS	orcom
------------------------	-------------	--------------

Détail - Avals, cautions et garanties

Cabinet Vialine et associés
Commissaires aux comptes

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
JONZADIS caution solidaire CM	232 500	
JONZADIS caution solidaire CM	75 000	
SOCAMAINE caution solidaire EDEL	43 955	
JONZADIS caution solidaire EDEL	391 024	
JONZADIS caution solidaire CC	395 524	
Totalisation	1 138 003	

31 mars 2022

- 12 mois

SAS SOMADIS

orcom

Détail - Autres engagements

Cabinet Vileine et associés
Commissaires aux comptes

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
EDEL 150KE : Nantissement du fonds de commerce	105 919	
BPVF 275KE : Nantissement du fonds de commerce	78 146	
EDEL 700KE : Nantissement du fonds de commerce	506 975	
BECM 550KE : Nantissement du fonds de commerce	275 000	
CRCA 300KE : Nantissement du fonds de commerce	268 655	
BPVF 2000KE : Nantissement du fonds de commerce	870 098	
OSEO 275KE : Nantissement du fonds de commerce	78 966	
EDEL 400KE : Nantissement du fonds de commerce	224 700	
BPI 650KE : Nantissement du fonds de commerce	236 981	
CA 203KE : Nantissement du fonds de commerce	81 519	
BPI 425KE : Nantissement du fonds de commerce	141 572	
CA 425KE : Nantissement du fonds de commerce	133 643	
BECM 1000KE : Nantissement du fonds de commerce	291 667	
OSEO 203KE : Nantissement du fonds de commerce	75 510	
EDEL 118.5KE : Nantissement du fonds de commerce	55 117	
CM 100KE : Nantissement du fonds de commerce	97 558	
CM 200KE : Nantissement du fonds de commerce	85 714	
CA 200KE : Nantissement du fonds de commerce	123 178	
CA 1000KE : Nantissement du fonds de commerce	801 946	
CA 500KE : Nantissement du fonds de commerce	409 988	
BNP 1000KE : Nantissement du fonds de commerce	691 558	
BECM 250KE : Nantissement du fonds de commerce	215 099	
BECM 250KE : Nantissement du fonds de commerce	237 989	
BECM 500KE : Nantissement du fonds de commerce	312 976	
LBP 1000KE : Nantissement du fonds de commerce	700 000	
BPI 1500KE : Nantissement du fonds de commerce	1 350 000	
EDEL 1400KE : Nantissement du fonds de commerce	944 612	
BPI 756KE : Nantissement du fonds de commerce	427 539	
BPVF 850KE : Nantissement du fonds de commerce	463 813	
Caution M. DUMAS BECM		200 000

Autres informations

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2012, la société SAS SOMADIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HD HOLDING.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : HD HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 532501517

Au capital de : 5 825 090 Euros

Adresse du siège social :
AVENUE DE PARIS
28400 MARGON

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 145 820 Euros.

Le calcul des engagements de retraite a fait l'objet d'un changement de méthode à compter de l'exercice clos le 31 Mars 2022. La méthode ANC 2021, qui introduit des plafonds dans le calcul des dettes actuarielles, a été appliquée sur l'exercice et la variation des engagements avec ceux de l'exercice précédent doit être appréhendée au regard de ce changement de méthode.



SOMADIS

Société par actions simplifiée au capital de 1 500 000 euros

Siège social : Avenue de Paris, 28400 ARCISSES

393 872 973 RCS CHARTRES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 1^{er} SEPTEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 1 063 189,47 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 063 189,47 euros
A titre de dividendes	700 000,00 euros
Soit 175,00 euros par action	

Le solde.	363 189,47 euros

à porter en totalité au compte "autres réserves" dont le solde s'élèverait ainsi à 5 198 852,00 euros (en ce compris la réserve spéciale "œuvres d'art" pour 44 760,00 euros).

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 350,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 699 650,00 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mars 2019 : 500 000,00 euros, soit 125,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 499 750,00 euros

Exercice clos le 31 mars 2020 : 450 000,00 euros, soit 112,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 225,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 449 775,00 euros

Exercice clos le 31 mars 2021 : 500 000,00 euros, soit 125,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 499 750,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 1^{er} septembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Hervé DUMAS

