

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : LIMOGES<br>Code greffe : 8701 |
|-------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1997 B 00323<br>Numéro SIREN : 413 891 011<br>Nom ou dénomination : SOJUDIS |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2023 sous le numéro de dépôt 416

## 2050 - Bilan Actif

Comptes approuvés  
par l'Assemblée Générale  
du ...03/02/2023...  
Le Président,

DGFIP N° 2050 2022

1

## BILAN - ACTIF

Formulaire obligatoire (article 55 A  
du Code général des impôts)

|                                                                           |                                                                 |                                                           |                                 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS SOJUDIS</b>                            |                                                                 | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b> |                                 |
| Adresse de l'entreprise <b>avenue d'Oradour sur Glane 87000 ST JUNIEN</b> |                                                                 | Durée de l'exercice précédent* <b>12</b>                  |                                 |
| Numéro SIRET* <b>4 1 3 8 9 1 0 1 1 0 0 0 1 2</b>                          |                                                                 | Néant <input type="checkbox"/> *                          |                                 |
|                                                                           |                                                                 | Exercice N clos le <b>31/08/2022</b>                      |                                 |
|                                                                           |                                                                 | Brut<br>1                                                 | Amortissements, provisions<br>2 |
|                                                                           |                                                                 |                                                           | Net<br>3                        |
| Capital souscrit non appelé (I)                                           |                                                                 | AA                                                        |                                 |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                                                         | Frais d'établissement *                                         | AB                                                        | AC                              |
|                                                                           | Frais de développement *                                        | CX                                                        | CQ                              |
|                                                                           | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                        | AG                              |
|                                                                           | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                        | AI                              |
|                                                                           | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                        | AK                              |
|                                                                           | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                        | AM                              |
|                                                                           | Terrains                                                        | AN                                                        | AO                              |
|                                                                           | Constructions                                                   | AP                                                        | AQ                              |
|                                                                           | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                        | AS                              |
|                                                                           | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                        | AU                              |
|                                                                           | Immobilisations en cours                                        | AV                                                        | AW                              |
|                                                                           | Avances et acomptes                                             | AX                                                        | AY                              |
|                                                                           | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                        | CT                              |
|                                                                           | Autres participations                                           | CU                                                        | CV                              |
|                                                                           | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                        | BC                              |
| Autres titres immobilisés                                                 | BD                                                              | BE                                                        |                                 |
| Prêts                                                                     | BF                                                              | BG                                                        |                                 |
| Autres immobilisations financières*                                       | BH                                                              | BI                                                        |                                 |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                         |                                                                 | BJ                                                        | BK                              |
| ACTIF CIRCULANT                                                           | Matières premières, approvisionnements                          | BL                                                        | BM                              |
|                                                                           | En cours de production de biens                                 | BN                                                        | BO                              |
|                                                                           | En cours de production de services                              | BP                                                        | BQ                              |
|                                                                           | Produits intermédiaires et finis                                | BR                                                        | BS                              |
|                                                                           | Marchandises                                                    | BT                                                        | BU                              |
|                                                                           | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                        | BW                              |
|                                                                           | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                                                        | BY                              |
|                                                                           | Autres créances (3)                                             | BZ                                                        | CA                              |
|                                                                           | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                        | CC                              |
|                                                                           | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)          | CD                                                        | CE                              |
| Disponibilités                                                            | CF                                                              | CG                                                        |                                 |
| Charges constatées d'avance (3)*                                          | CH                                                              | CI                                                        |                                 |
| <b>TOTAL (III)</b>                                                        |                                                                 | CJ                                                        | CK                              |
| Comptes de régularisation                                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW                                                        |                                 |
|                                                                           | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM                                                        |                                 |
|                                                                           | Ecart de conversion actif* (VI)                                 | CN                                                        |                                 |
|                                                                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>                                   | CO                                                        | IA                              |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                        |                                                                 | CP                                                        | (3) Part à plus d'un an         |
| Clause de réserve de propriété *                                          |                                                                 |                                                           | CR                              |
| Stocks :                                                                  |                                                                 |                                                           | Créances :                      |

C'edid Group

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## 2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2022

Formulaire obligatoire (article 55 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise SAS SOJUDIS |                                                                                                   | Néant ... * |            |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
|                                         |                                                                                                   | Exercice N  |            |
| CAPITAUX PROPRES                        | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 500 000 )                                       | DA          | 1 500 000  |
|                                         | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                       | DB          | 1 734 236  |
|                                         | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )                                         | DC          |            |
|                                         | Réserve légale (3)                                                                                | DD          | 150 000    |
|                                         | Réserves statutaires ou contractuelles                                                            | DE          |            |
|                                         | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF          |            |
|                                         | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ )    | DG          | 6 393 864  |
|                                         | Report à nouveau                                                                                  | DH          |            |
|                                         | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                 | DI          | 2 047 696  |
|                                         | Subventions d'investissement                                                                      | DJ          |            |
|                                         | Provisions réglementées *                                                                         | DK          |            |
|                                         | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                  | DL          | 11 825 797 |
| Autres fonds propres                    | Produit des émissions de titres participatifs                                                     | DM          |            |
|                                         | Avances conditionnées                                                                             | DN          |            |
|                                         | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                 | DO          |            |
| Provisions pour risques et charges      | Provisions pour risques                                                                           | DP          | 184 516    |
|                                         | Provisions pour charges                                                                           | DQ          |            |
|                                         | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                | DR          | 184 516    |
| DETTES (4)                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                | DS          |            |
|                                         | Autres emprunts obligataires                                                                      | DT          |            |
|                                         | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                        | DU          | 9 945 489  |
|                                         | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                           | DV          | 928 608    |
|                                         | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  | DW          | 25 072     |
|                                         | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          | DX          | 4 395 758  |
|                                         | Dettes fiscales et sociales                                                                       | DY          | 2 320 269  |
|                                         | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   | DZ          | 818 948    |
|                                         | Autres dettes                                                                                     | EA          | 132 346    |
| Compte régular                          | Produits constatés d'avance (4)                                                                   | EB          | 4 486      |
|                                         | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                 | EC          | 18 570 979 |
|                                         | Ecart de conversion passif* (V)                                                                   | ED          |            |
|                                         | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                      | EE          | 30 581 294 |
| RENOIS                                  | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                    | IB          |            |
|                                         | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)                                                | IC          |            |
|                                         | { Ecart de réévaluation libre                                                                     | ID          |            |
|                                         | { Réserve de réévaluation (1976)                                                                  | IE          |            |
|                                         | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                          | EF          |            |
|                                         | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                         | EG          | 9 646 836  |
|                                         | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                      | EH          | 313 687    |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

C'ed Group

## 2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

## 3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2022

L'entreprise est soumise à l'article 43 A  
du Code général de l'impôt

| Désignation de l'entreprise : SAS SOJUDIS |                                                                                                                                                                                                                 | Exercice N |            |                                                |       | Neant        |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------|-------|--------------|
|                                           |                                                                                                                                                                                                                 | France     |            | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total |              |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                   | Ventes de marchandises*                                                                                                                                                                                         | FA         | 67 675 765 | FB                                             | FC    | 67 675 765   |
|                                           | Production vendue { biens * services *                                                                                                                                                                          | FD         | 10 322 159 | FE                                             | FF    | 10 322 159   |
|                                           |                                                                                                                                                                                                                 | FG         | 4 809 687  | FH                                             | FI    | 4 809 687    |
|                                           | Chiffres d'affaires nets *                                                                                                                                                                                      | FJ         | 82 807 612 | FK                                             | FL    | 82 807 612   |
|                                           | Production stockée*                                                                                                                                                                                             |            |            |                                                | FM    |              |
|                                           | Production immobilisée*                                                                                                                                                                                         |            |            |                                                | FN    |              |
|                                           | Subventions d'exploitation                                                                                                                                                                                      |            |            |                                                | FO    | 55 254       |
|                                           | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                                                                                                                                           |            |            |                                                | FP    | 141 068      |
|                                           | Autres produits (1) (11)                                                                                                                                                                                        |            |            |                                                | FQ    | 28 246       |
|                                           | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                                                                                                                                                       |            |            |                                                | FR    | 83 032 183   |
| CHARGES D'EXPLOITATION                    | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                                                                                                                                            |            |            |                                                | FS    | 62 509 808   |
|                                           | Variation de stock (marchandises)*                                                                                                                                                                              |            |            |                                                | FT    | ( 1 236 070) |
|                                           | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*                                                                                                                         |            |            |                                                | FU    | 6 356 229    |
|                                           | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                                                                                                                                                  |            |            |                                                | FV    | ( 27 501)    |
|                                           | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                                                                                                                                                  |            |            |                                                | FW    | 4 217 549    |
|                                           | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                                                                                                                                          |            |            |                                                | FX    | 1 036 134    |
|                                           | Salaires et traitements*                                                                                                                                                                                        |            |            |                                                | FY    | 4 267 536    |
|                                           | Charges sociales (10)                                                                                                                                                                                           |            |            |                                                | FZ    | 1 146 600    |
|                                           | DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations : - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions |            |            |                                                | GA    | 1 013 918    |
|                                           |                                                                                                                                                                                                                 |            |            |                                                | GB    |              |
|                                           |                                                                                                                                                                                                                 |            |            |                                                | GC    | 1 217        |
|                                           |                                                                                                                                                                                                                 |            |            |                                                | GD    | 103 439      |
|                                           | Autres charges (12)                                                                                                                                                                                             |            |            |                                                | GE    | 41 069       |
|                                           | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                                                                                                                                                       |            |            |                                                | GF    | 79 429 930   |
|                                           | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                                                                                                                                            |            |            |                                                | GG    | 3 602 252    |
| opérations en commun                      | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                                                                                                                                                    |            |            |                                                | GH    | 2 898        |
|                                           | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                                                                                                                                                     |            |            |                                                | GI    |              |
| PRODUITS FINANCIERS                       | Produits financiers de participations (5)                                                                                                                                                                       |            |            |                                                | GJ    | 1 338        |
|                                           | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                                                                                                                                    |            |            |                                                | GK    | 1 202        |
|                                           | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                                                                                                                                       |            |            |                                                | GL    | 979          |
|                                           | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                                                                                |            |            |                                                | GM    |              |
|                                           | Différences positives de change                                                                                                                                                                                 |            |            |                                                | GN    |              |
|                                           | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                                                                   |            |            |                                                | GO    |              |
| CHARGES FINANCIÈRES                       | Total des produits financiers (V)                                                                                                                                                                               |            |            |                                                | GP    | 3 520        |
|                                           | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                                                                                                                                         |            |            |                                                | GQ    |              |
|                                           | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                                                                                                                              |            |            |                                                | GR    | 78 453       |
|                                           | Différences négatives de change                                                                                                                                                                                 |            |            |                                                | GS    |              |
|                                           | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                                                                  |            |            |                                                | GT    |              |
|                                           | Total des charges financières (VI)                                                                                                                                                                              |            |            |                                                | GU    | 78 453       |
|                                           | 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                                                                                                                                                                 |            |            |                                                | GV    | ( 74 932)    |
|                                           | 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)                                                                                                                                                  |            |            |                                                | GW    | 3 530 218    |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

### 2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

**Formulaire obligatoire annexe n° 4**

(à compléter par les sociétés soumises au régime de la consolidation)

**COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053    2022

Néant

|                        |                                                    | Exercice N |        |
|------------------------|----------------------------------------------------|------------|--------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion   | HA         | 29 105 |
|                        | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB         | 5 702  |
|                        | Reprises sur provisions et transferts de charges   | HC         |        |
|                        | Total des produits exceptionnels (7) (VII)         | HD         | 34 807 |

|                         |                                                                    |    |        |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|----|--------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          | HE | 50 540 |
|                         | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                | HF | 22 227 |
|                         | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 1 685  |
|                         | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       | HH | 74 453 |

|                                               |  |    |            |
|-----------------------------------------------|--|----|------------|
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b> |  | HI | ( 39 646 ) |
|-----------------------------------------------|--|----|------------|

|                                                          |      |    |         |
|----------------------------------------------------------|------|----|---------|
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | 733 775 |
|----------------------------------------------------------|------|----|---------|

|                            |     |    |         |
|----------------------------|-----|----|---------|
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | 709 100 |
|----------------------------|-----|----|---------|

|                                        |  |    |            |
|----------------------------------------|--|----|------------|
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) |  | HL | 83 073 409 |
|----------------------------------------|--|----|------------|

|                                                  |  |    |            |
|--------------------------------------------------|--|----|------------|
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) |  | HM | 81 025 713 |
|--------------------------------------------------|--|----|------------|

|                                                                       |  |    |           |
|-----------------------------------------------------------------------|--|----|-----------|
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |  | HN | 2 047 696 |
|-----------------------------------------------------------------------|--|----|-----------|

|                                                             |  |    |  |
|-------------------------------------------------------------|--|----|--|
| (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme |  | HO |  |
|-------------------------------------------------------------|--|----|--|

|                                                                                                                                                  |  |    |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|---------|
| (2) Dont :<br>produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |  | HY | 145 404 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|---------|

|                                                                  |  |    |  |
|------------------------------------------------------------------|--|----|--|
| (3) Dont :<br>Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier |  | HP |  |
|------------------------------------------------------------------|--|----|--|

|                                                                                                       |  |    |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|--|
| (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |  | IH |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|--|

|                                                    |  |    |  |
|----------------------------------------------------|--|----|--|
| (5) Dont produits concernant les entreprises liées |  | IJ |  |
|----------------------------------------------------|--|----|--|

|                                                    |  |    |       |
|----------------------------------------------------|--|----|-------|
| (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées |  | IK | 3 285 |
|----------------------------------------------------|--|----|-------|

|                                                                                 |  |    |        |
|---------------------------------------------------------------------------------|--|----|--------|
| (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) |  | HX | 49 786 |
|---------------------------------------------------------------------------------|--|----|--------|

|                                                                                        |  |    |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--|----|--|
| (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) |  | RC |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--|----|--|

|                                                                                            |  |    |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|--|
| Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) |  | RD |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|--|

|                                |  |    |        |
|--------------------------------|--|----|--------|
| (9) Dont transferts de charges |  | A1 | 70 356 |
|--------------------------------|--|----|--------|

|                                                                                                                                                                  |  |    |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|--|
| (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)<br><div style="float:right;">(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5</div> |  | A2 |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|--|

|                                                                          |  |    |  |
|--------------------------------------------------------------------------|--|----|--|
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) |  | A3 |  |
|--------------------------------------------------------------------------|--|----|--|

|                                                                         |  |    |       |
|-------------------------------------------------------------------------|--|----|-------|
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) |  | A4 | 2 343 |
|-------------------------------------------------------------------------|--|----|-------|

|                                                                |                 |                 |  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--|
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : | facultatives A6 | obligatoires A9 |  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--|

|                                          |                                                                        |  |  |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--|--|
| Dont cotisations facultatives Madelin A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |  |  |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--|--|

|                                                                                                                                            |                         |                        |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|--|
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) | Exercice N              |                        |  |
| Voir état annexe                                                                                                                           | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |  |
|                                                                                                                                            |                         |                        |  |
|                                                                                                                                            |                         |                        |  |

|                                                               |                     |                     |  |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--|
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N          |                     |  |
|                                                               | Charges antérieures | Produits antérieurs |  |
|                                                               |                     |                     |  |
|                                                               |                     |                     |  |

Egud Group

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOJUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 30 581 294 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 047 696 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/11/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Terrains et aménagements : 50 ans
- \* Constructions : 10 à 20 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- \* Installations techniques : 3 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

## Règles et méthodes comptables

\* 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.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

### 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.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### 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 ne prévoit pas 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 : 3,12 %

## Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TH00-02)

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

#### PROVISION LITIGE GALEC :

Provision constituée pour tenir compte du risque lié au contentieux commercial entre les fournisseurs du Galec et l'enseigne Leclerc. Le 28/02/2018, le Galec a fait l'objet d'une assignation à comparaître du Ministre de l'Economie devant le tribunal de commerce de Paris. Le contentieux porte sur l'obtention de remises additionnelles et inconditionnelles sans contreparties réelles évaluées au niveau national à 83M€. Pour le magasin Sojudis, le risque est évalué à 81 077€.

#### PROVISION SUR T.E.L. NON MANDATES NON UTILISES A LA CLOTURE :

Afin de prendre mieux en compte les exigences fiscales, la part des TEL non mandatés incluse dans le total des TEL en-cours est diminuée par le crédit d'un compte 709709999 et le débit du compte 419720000. Ce montant est ensuite provisionné, par le débit du 681525000 et le crédit du 151800000, du montant utilisable par les clients à hauteur de 99% au 31/08/22.

#### COVID 19

Les comptes annuels clos le 31/08/2022 n'intègrent aucun impact significatif lié à l'épidémie de COVID-19.

#### IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE SUR LES COMPTES POST-CLOTURE

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêt des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause, à la date de l'arrêt des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

### Autres éléments significatifs

#### AVANCE FINANCIERE :

Dans le cadre de son parrainage du magasin Niort Ouest Distribution, le prêt consenti à ce filleul s'établit à 250 000€.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution       | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                  |                  |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                  |                  |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 5 120 653              | 8 886            |                  | 5 129 538            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>5 120 653</b>       | <b>8 886</b>     |                  | <b>5 129 538</b>     |
| - Terrains                                                               | 2 386 935              |                  | 16 185           | 2 370 751            |
| - Constructions sur sol propre                                           | 6 468 657              | 2 585 727        |                  | 9 054 385            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                  |                  |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 5 490 095              | 2 292 693        | 19 302           | 7 763 486            |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 661 702              | 464 030          | 141 636          | 3 984 096            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 437 012                | 94 576           | 10 085           | 521 503              |
| - Matériel de transport                                                  | 293 377                | 15 500           | 20 286           | 288 591              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 538 048                | 15 529           |                  | 553 577              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |                  |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 1 606 056              | 1 435 816        | 1 335 218        | 1 706 654            |
| - Avances et acomptes                                                    |                        | 102 000          |                  | 102 000              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>20 881 882</b>      | <b>7 005 872</b> | <b>1 542 712</b> | <b>26 345 043</b>    |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                  |                  |                      |
| - Autres participations                                                  | 1 022 454              | 15 341           |                  | 1 037 794            |
| - Autres titres immobilisés                                              | 123 029                |                  |                  | 123 029              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 1 293                  |                  |                  | 1 293                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 146 775</b>       | <b>15 341</b>    |                  | <b>1 162 116</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>27 149 310</b>      | <b>7 030 098</b> | <b>1 542 712</b> | <b>32 636 697</b>    |

## Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial a été inscrit au bilan pour 5 000 000 € suite à la fusion de Junidis avec Sojudis en 2004.

La comptabilisation a été faite à la valeur comptable et aucune dépréciation n'a été constatée.

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation     | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                  |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                  |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 110 336                | 9 572            |                | 119 908                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>110 336</b>         | <b>9 572</b>     |                | <b>119 908</b>         |
| - Terrains                                                               | 612 472                | 46 110           |                | 658 582                |
| - Constructions sur sol propre                                           | 3 875 642              | 293 610          |                | 4 169 253              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                  |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 3 201 737              | 317 042          | 19 302         | 3 499 476              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 542 596              | 275 595          | 141 636        | 2 676 556              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 199 211                | 38 009           | 10 085         | 227 135                |
| - Matériel de transport                                                  | 240 407                | 13 756           | 20 286         | 233 877                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 410 900                | 21 909           |                | 432 809                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>11 082 965</b>      | <b>1 006 031</b> | <b>191 309</b> | <b>11 897 687</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>11 193 301</b>      | <b>1 015 603</b> | <b>191 309</b> | <b>12 017 595</b>      |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 871 962 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant brut     | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations | 358 275          |                           | 358 275                  |
| Prêts                                    |                  |                           |                          |
| Autres                                   | 1 293            |                           | 1 293                    |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 310 146          | 310 146                   |                          |
| Autres                                   | 1 995 034        | 1 995 034                 |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 207 213          | 207 213                   |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>2 871 962</b> | <b>2 512 393</b>          | <b>359 568</b>           |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                           |                          |

## Produits à recevoir

|                                          | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations |                |
| Autres immobilisations financières       |                |
| Créances clients et comptes rattachés    | 3 337          |
| Autres créances                          | 723 769        |
| Disponibilités                           |                |
| <b>Total</b>                             | <b>727 107</b> |

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

|                                                | Dépréciations<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                  |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations corporelles                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations financières                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Stocks                                         |                                            |                            |                           |                                            |
| Créances et Valeurs mobilières                 | 8 106                                      | 1 217                      |                           | 9 324                                      |
| <b>Total</b>                                   | <b>8 106</b>                               | <b>1 217</b>               |                           | <b>9 324</b>                               |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                            |                            |                           |                                            |
| Exploitation                                   |                                            | 1 217                      |                           |                                            |
| Financières                                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Exceptionnelles                                |                                            |                            |                           |                                            |

### Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 500 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 60,00 euros.

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 81 077                                  |                            |                                        |                                            | 81 077                                  |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 70 712                                  | 103 440                    | 70 712                                 |                                            | 103 440                                 |
| <b>Total</b>                                                         | <b>151 789</b>                          | <b>103 440</b>             | <b>70 712</b>                          |                                            | <b>184 517</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         | 103 440                    | 70 712                                 |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 545 907 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 313 688           | 313 688                      |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 9 631 801         | 1 243 583                    | 5 043 761                   | 3 344 457                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 595 708           | 84 854                       | 499 253                     | 11 600                       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 4 395 759         | 4 395 759                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 2 320 008         | 2 320 008                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 818 949           | 818 949                      |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 465 509           | 465 509                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       | 4 486             | 4 486                        |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>18 545 907</b> | <b>9 646 836</b>             | <b>5 543 014</b>            | <b>3 356 057</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 4 522 522         |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 919 844           |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     | 289 897           |                              |                             |                              |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 7 090 196           | 7 090 196                 |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            |                     |                           |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>7 090 196</b>    | <b>7 090 196</b>          |                                            |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                                        | Montant          |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 833            |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 22 956           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 313 494          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 1 794 942        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 32 781           |
| Autres dettes                                          |                  |
| <b>Total</b>                                           | <b>2 167 005</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                         | Montant        |
|-------------------------|----------------|
| Charges d'exploitation  | 207 213        |
| Charges financières     |                |
| Charges exceptionnelles |                |
| <b>Total</b>            | <b>207 213</b> |

## Produits constatés d'avance

|                         | Montant      |
|-------------------------|--------------|
| Produits d'exploitation | 4 486        |
| Produits financiers     |              |
| Produits exceptionnels  |              |
| <b>Total</b>            | <b>4 486</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          | 10 242 077        |          | 10 242 077        |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      | 80 083            |          | 80 083            |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           | 3 757 132         |          | 3 757 132         |
| Ventes de marchandises            | 67 675 766        |          | 67 675 766        |
| Produits des activités annexes    | 1 052 556         |          | 1 052 556         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>82 807 613</b> |          | <b>82 807 613</b> |

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 9 045 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Dans le cadre de sa mission légale de certification, la facturation des honoraires du commissaire aux comptes, pour l'exercice clos au 31/08/2021 s'est élevée à 9 045 € HT. Au titre de l'exercice clos au 31/08/2022, nous avons évalué la facturation à 9 045 € HT.

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                          | Charges       | Produits      |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pénalités sur marchés                                    | 2 774         |               |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 47 767        |               |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés            | 16 185        |               |
| Autres charges                                           | 6 043         |               |
| Amortissements des immobilisations                       | 1 685         |               |
| Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes      |               | 220           |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion  |               | 28 885        |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                 |               | 5 702         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>74 454</b> | <b>34 807</b> |

## Notes sur le compte de résultat

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Ventilation de l'impôt

|                                                                                          | Résultat<br>avant<br>Impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>Impôt |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant                                                                       | 3 530 218                  | 927 719                    | 2 602 499                  |
| + Résultat exceptionnel                                                                  | -39 647                    | -10 506                    | -29 141                    |
| - Participations des salariés                                                            | 733 775                    | 208 112                    | 525 663                    |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                | <b>2 756 796</b>           | <b>709 100</b>             | <b>2 047 696</b>           |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                            |                            |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 90 302 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |                |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     |                |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                |                |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 361 206        |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>361 206</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                    | <b>90 302</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                               |                |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |                |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2012, la société SAS SOJUDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JALIDIS, avenue d'Oradour sur Glane 87200 SAINT JUNIEN.

### Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée.

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 160 personnes dont 6 apprentis et 12 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 3                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 18                   |                                |
| Employés                          | 139                  |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>160</b>           |                                |

### Engagements financiers

### Engagements donnés

## Autres informations

|                                                                                    | Montant en euros |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                                                         |                  |
| <i>Emprunt Crédit Coopératif nominal 860KE - Nantissement du fonds de commerce</i> | 304 583          |
| <i>Emprunt Crédit Coopératif nominal 340KE - Nantissement du fonds de commerce</i> | 76 500           |
| <i>Emprunt CRCA nominal 1 275K€ - Nantissement du fonds de commerce</i>            | 1 003 666        |
| <i>Emprunt CRCA nominal 400K€ - Nantissement du fonds de commerce</i>              | 307 509          |
| <i>Emprunt CRCA nominal 1 500K€ - Nantissement du fonds de commerce</i>            | 1 298 173        |
| <i>Emprunt CRCA nominal 3 150K€ - Nantissement du fonds de commerce</i>            | 3 150 000        |
| <i>Emprunt CRCA nominal 2 000K€ - Nantissement du fonds de commerce</i>            | 949 765          |
| Avals et cautions                                                                  | 7 090 196        |
| Engagements en matière de pensions                                                 |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                                |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                              |                  |
| Autres engagements donnés                                                          |                  |
| <b>Total</b>                                                                       | <b>7 090 196</b> |
| Dont concernant :                                                                  |                  |
| Les dirigeants                                                                     |                  |
| Les filiales                                                                       |                  |
| Les participations                                                                 |                  |
| Les autres entreprises liées                                                       |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles                                            |                  |

Dans le cadre des conventions de parrainage, SOJUDIS s'est engagé à couvrir les pertes d'exploitation des magasins suivants :

- Ussel Distribution, Niort Ouest Distribution, Ile O'dis, Saint Maixent Distribution, Saintes Distribution, Chrislis/Lisplais.

Caution Azia Investissement au profit de BPI jusqu'à 01/2031,  
 Caution Niort Ouest Distribution au profit du Crédit Agricole jusqu'à 06/2026, 08/2026 et 03/2031,  
 Caution Altho au profit du Crédit Mutuel jusqu'à 09/2023,  
 Caution Altho au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 11/2023,  
 Caution SCI Les Remiégères au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 04/2030,  
 Caution Azia Investissement au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 02/2031,  
 Caution Azia Investissement au profit du Crédit Agricole jusqu'à 02/2031,  
 Caution Niort Ouest Distribution au profit de Edel jusqu'à 04/2031,  
 Caution Niort Ouest Distribution au profit de BPI jusqu'à 10/2031,  
 Caution holding La Diege Developpement au profit de Crédit Agricole Centre France à hauteur de 7.50%  
 Caution holding La Diege Developpement au profit de BPI à hauteur de 4.50%

## Autres informations

### Engagements reçus

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés       |                  |
| Avals et cautions                       |                  |
| Autres engagements reçus                |                  |
| <b>Total</b>                            |                  |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

Dans le cadre des conventions de parrainage, les sociétés suivantes se sont engagées à couvrir les besoins d'exploitation de SOJUDIS : SAS Bonnemie Ile O'Dis - SAS Saint Maixent Distribution - SAS Ussel Distribution - SAS Limoges Distribution - SAS Saintes Distribution

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 207 352 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

**SOJUDIS**

Société par actions simplifiée au capital de 1 500 000 €  
Siège Social : Avenue d'Oradour-sur-Glane  
87200 SAINT JUNIEN

N° SIRET : 413 891 011 00012  
Code APE : 4711F  
RCS LIMOGES : 413 891 011

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

**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022**

CONSEIL  
EXPERTISE  
COMPTABLE  
AUDIT  
SOCIAL  
FISCAL  
GESTION  
FORMATION

Aux Associés de la société SOJUDIS,

### **I. OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOJUDIS relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 à la fin de cet exercice.

### **II. 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 du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

Cg.

.../...

.../...

### *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<sup>er</sup> septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du coût d'entrée des immobilisations corporelles et des stocks de marchandises.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

### **IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 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.



.../...

.../...

## **V. RESPONSABILITES 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 le Président.

## **VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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 ;

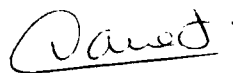
9 .../...

.../...

- 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.

Fait à Poitiers, le 17 janvier 2023

**Pour la SARL DUO SOLUTIONS AUDIT,**  
*Commissaire aux Comptes,*



**Christine JANET**

## Bilan

|                                                 | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/08/22 | Net au<br>31/08/21 |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                   |                                 |                    |                    |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE                     |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                   |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                   |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                   |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 129 538           | 119 908                         | 9 631              | 10 317             |
| Fonds commercial                                |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles            | 5 000 000         |                                 | 5 000 000          | 5 000 000          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| Terrains                                        | 2 370 751         | 658 582                         | 1 712 169          | 1 774 463          |
| Constructions                                   | 16 817 871        | 7 668 729                       | 9 149 142          | 4 881 373          |
| Installations techniques, matériel et outillage | 3 984 096         | 2 676 556                       | 1 307 540          | 1 119 106          |
| Autres immobilisations corporelles              | 1 363 671         | 893 821                         | 469 851            | 417 919            |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            | 1 808 654         |                                 | 1 808 654          | 1 606 056          |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           | 1 037 794         |                                 | 1 037 794          | 1 022 454          |
| Autres titres immobilisés                       | 123 029           |                                 | 123 029            | 123 029            |
| Prêts                                           |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              | 1 293             |                                 | 1 293              | 1 293              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>32 636 697</b> | <b>12 017 595</b>               | <b>20 619 102</b>  | <b>15 956 009</b>  |
| <b>Stocks</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            | 574 539           |                                 | 574 539            | 547 037            |
| En cours de production de biens                 |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              |                   |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                   |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    | 5 402 666         |                                 | 5 402 666          | 4 166 596          |
| <b>Créances</b>                                 |                   |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 310 146           | 9 324                           | 300 823            | 179 620            |
| Fournisseurs débiteurs                          | 735 928           |                                 | 735 928            | 513 698            |
| Personnel                                       | 1 133             |                                 | 1 133              | 462                |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  |                   |                                 |                    |                    |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 647 407           |                                 | 647 407            | 18 676             |
| Autres créances                                 | 610 566           |                                 | 610 566            | 515 429            |
| <b>Divers</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                   |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                   |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 1 481 918         |                                 | 1 481 918          | 2 127 946          |
| Charges constatées d'avance                     | 207 213           |                                 | 207 213            | 177 252            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                    | <b>9 971 516</b>  | <b>9 324</b>                    | <b>9 962 192</b>   | <b>8 246 716</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                   |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                   |                                 |                    |                    |
| Ecarts de conversion - Actif                    |                   |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>42 608 213</b> | <b>12 026 919</b>               | <b>30 581 294</b>  | <b>24 202 725</b>  |

## Bilan

|                                                         | Net au<br>31/08/22 | Net au<br>31/08/21 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 1 500 000          | 1 500 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             | 1 734 237          | 1 734 237          |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserve légale                                          | 150 000            | 150 000            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves                                         | 6 393 865          | 5 568 921          |
| Report à nouveau                                        |                    |                    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>2 047 696</b>   | <b>2 254 944</b>   |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>11 825 798</b>  | <b>11 208 102</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                    |
| Avances conditionnées                                   |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 | 184 517            | 151 789            |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>184 517</b>     | <b>151 789</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                            |                    |                    |
| <i>Emprunts</i>                                         | 9 631 801          | 6 029 589          |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                 | 313 688            | 79                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 9 945 489          | 6 029 668          |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 595 708            | 498 864            |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 332 900            | 527 989            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        | 25 072             | 17 811             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 4 395 759          | 3 551 027          |
| <i>Personnel</i>                                        | 1 444 078          | 1 178 877          |
| <i>Organismes sociaux</i>                               | 374 698            | 383 882            |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>                   |                    |                    |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>            | 58 665             | 85 269             |
| <i>Etat, Obligations cautionnées</i>                    |                    |                    |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i>               | 442 828            | 376 524            |
| Dettes fiscales et sociales                             | 2 320 270          | 2 024 551          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 818 949            | 51 567             |
| Autres dettes                                           | 132 346            | 131 688            |
| Produits constatés d'avance                             | 4 486              | 9 669              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>18 570 980</b>  | <b>12 842 834</b>  |
| Ecart de conversion - Passif                            |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>30 581 294</b>  | <b>24 202 725</b>  |

Visé par le Commissaire aux Comptes



## Compte de résultat

|                                                                    | 31/08/2022        | 31/08/2021        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 67 675 766        | 52 731 398        |
| Production vendue (biens)                                          | 10 322 160        | 8 423 779         |
| Production vendue (services)                                       | 4 809 687         | 4 617 620         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>82 807 613</b> | <b>65 772 797</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 55 254            | 69 407            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 141 069           | 237 708           |
| Autres produits                                                    | 28 247            | 25 204            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>83 032 183</b> | <b>66 105 116</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 62 509 809        | 46 846 077        |
| Variations de stock                                                | -1 236 071        | -72 043           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 6 356 229         | 4 807 708         |
| Variations de stock                                                | -27 502           | -49 473           |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 4 217 549         | 3 432 407         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 1 036 135         | 899 753           |
| Salaires et traitements                                            | 4 267 536         | 4 001 951         |
| Charges sociales                                                   | 1 146 600         | 1 148 146         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 1 013 918         | 1 014 491         |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 1 217             |                   |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               | 103 440           | 70 712            |
| Autres charges                                                     | 41 069            | 42 255            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>79 429 930</b> | <b>62 141 985</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>3 602 253</b>  | <b>3 963 131</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   | <b>2 898</b>      | <b>14 661</b>     |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 1 339             | 711               |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 1 202             | 378               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 980               | 2 037             |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   | 22 026            |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>3 521</b>      | <b>25 152</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 78 454            | 63 846            |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>78 454</b>     | <b>63 846</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-74 933</b>    | <b>-38 694</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>3 530 218</b>  | <b>3 939 098</b>  |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/08/2022        | 31/08/2021        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 29 105            | 39 164            |
| Sur opérations en capital                                         | 5 702             | 2 500             |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                   |                   |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>34 807</b>     | <b>41 664</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 50 541            | 56 657            |
| Sur opérations en capital                                         | 22 228            | 29 305            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 1 685             | 3 043             |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>74 454</b>     | <b>89 005</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-39 647</b>    | <b>-47 341</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 733 775           | 745 249           |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 709 100           | 891 564           |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>83 073 409</b> | <b>66 186 593</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>81 025 713</b> | <b>63 931 649</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>2 047 696</b>  | <b>2 254 944</b>  |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                   |                   |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                   |                   |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    | 3 286             |                   |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOJUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 30 581 294 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 047 696 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/11/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Terrains et aménagements : 50 ans
- \* Constructions : 10 à 20 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- \* Installations techniques : 3 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

## Règles et méthodes comptables

- \* 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.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

### 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.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### 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 ne prévoit pas 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 : 3,12 %

## Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TH00-02)

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

#### PROVISION LITIGE GALEC :

Provision constituée pour tenir compte du risque lié au contentieux commercial entre les fournisseurs du Galec et l'enseigne Leclerc. Le 28/02/2018, le Galec a fait l'objet d'une assignation à comparaître du Ministre de l'Economie devant le tribunal de commerce de Paris. Le contentieux porte sur l'obtention de remises additionnelles et inconditionnelles sans contreparties réelles évaluées au niveau national à 83M€. Pour le magasin Sojudis, le risque est évalué à 81 077€.

#### PROVISION SUR T.E.L. NON MANDATES NON UTILISES A LA CLOTURE :

Afin de prendre mieux en compte les exigences fiscales, la part des TEL non mandatés incluse dans le total des TEL en-cours est diminuée par le crédit d'un compte 709709999 et le débit du compte 419720000. Ce montant est ensuite provisionné, par le débit du 681525000 et le crédit du 151800000, du montant utilisable par les clients à hauteur de 99% au 31/08/22.

#### COVID 19

Les comptes annuels clos le 31/08/2022 n'intègrent aucun impact significatif lié à l'épidémie de COVID-19.

#### IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE SUR LES COMPTES POST-CLOTURE

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

### Autres éléments significatifs

#### AVANCE FINANCIERE :

Dans le cadre de son parrainage du magasin Niort Ouest Distribution, le prêt consenti à ce filleul s'établit à 250 000€.

#### IMMOBILISATIONS EN COURS :

Les immobilisations en cours sont relatives à l'extension de la surface de vente, à des projets de création d'un BBJ et d'un drive.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution       | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                  |                  |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                  |                  |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 5 120 653              | 8 886            |                  | 5 129 538            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>5 120 653</b>       | <b>8 886</b>     |                  | <b>5 129 538</b>     |
| - Terrains                                                               | 2 386 935              |                  | 16 185           | 2 370 751            |
| - Constructions sur sol propre                                           | 6 468 657              | 2 585 727        |                  | 9 054 385            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                  |                  |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 5 490 095              | 2 292 693        | 19 302           | 7 763 486            |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 661 702              | 464 030          | 141 636          | 3 984 096            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 437 012                | 94 576           | 10 085           | 521 503              |
| - Matériel de transport                                                  | 293 377                | 15 500           | 20 286           | 288 591              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 538 048                | 15 529           |                  | 553 577              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |                  |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 1 606 056              | 1 435 816        | 1 335 218        | 1 706 654            |
| - Avances et acomptes                                                    |                        | 102 000          |                  | 102 000              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>20 881 882</b>      | <b>7 005 872</b> | <b>1 542 712</b> | <b>26 345 043</b>    |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                  |                  |                      |
| - Autres participations                                                  | 1 022 454              | 15 341           |                  | 1 037 794            |
| - Autres titres immobilisés                                              | 123 029                |                  |                  | 123 029              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 1 293                  |                  |                  | 1 293                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 146 775</b>       | <b>15 341</b>    |                  | <b>1 162 116</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>27 149 310</b>      | <b>7 030 098</b> | <b>1 542 712</b> | <b>32 636 697</b>    |

## Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial a été inscrit au bilan pour 5 000 000 € suite à la fusion de Junidis avec Sojudis en 2004.

La comptabilisation a été faite à la valeur comptable et aucune dépréciation n'a été constatée.

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation     | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                  |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                  |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 110 336                | 9 572            |                | 119 908                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>110 336</b>         | <b>9 572</b>     |                | <b>119 908</b>         |
| - Terrains                                                               | 612 472                | 46 110           |                | 658 582                |
| - Constructions sur sol propre                                           | 3 875 642              | 293 610          |                | 4 169 253              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                  |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 3 201 737              | 317 042          | 19 302         | 3 499 476              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 542 596              | 275 595          | 141 636        | 2 676 556              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 199 211                | 38 009           | 10 085         | 227 135                |
| - Matériel de transport                                                  | 240 407                | 13 756           | 20 286         | 233 877                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 410 900                | 21 909           |                | 432 809                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>11 082 965</b>      | <b>1 006 031</b> | <b>191 309</b> | <b>11 897 687</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>11 193 301</b>      | <b>1 015 603</b> | <b>191 309</b> | <b>12 017 595</b>      |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 871 962 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant brut     | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations | 358 275          |                           | 358 275                  |
| Prêts                                    |                  |                           |                          |
| Autres                                   | 1 293            |                           | 1 293                    |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 310 146          | 310 146                   |                          |
| Autres                                   | 1 995 034        | 1 995 034                 |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 207 213          | 207 213                   |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>2 871 962</b> | <b>2 512 393</b>          | <b>359 568</b>           |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                           |                          |

## Produits à recevoir

|                                          | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations |                |
| Autres immobilisations financières       |                |
| Créances clients et comptes rattachés    | 3 337          |
| Autres créances                          | 723 769        |
| Disponibilités                           |                |
| <b>Total</b>                             | <b>727 107</b> |

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

|                                                | Dépréciations<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                  |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations corporelles                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations financières                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Stocks                                         |                                            |                            |                           |                                            |
| Créances et Valeurs mobilières                 | 8 106                                      | 1 217                      |                           | 9 324                                      |
| <b>Total</b>                                   | <b>8 106</b>                               | <b>1 217</b>               |                           | <b>9 324</b>                               |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                            |                            |                           |                                            |
| Exploitation                                   |                                            | 1 217                      |                           |                                            |
| Financières                                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Exceptionnelles                                |                                            |                            |                           |                                            |

### Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 500 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 60,00 euros.

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 81 077                                  |                            |                                        |                                            | 81 077                                  |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 70 712                                  | 103 440                    | 70 712                                 |                                            | 103 440                                 |
| <b>Total</b>                                                         | <b>151 789</b>                          | <b>103 440</b>             | <b>70 712</b>                          |                                            | <b>184 517</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         | 103 440                    | 70 712                                 |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 545 907 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant brut      | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                   |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                   |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                   |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 313 688           | 313 688                   |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 9 631 801         | 1 243 583                 | 5 043 761                | 3 344 457                 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 595 708           | 84 854                    | 499 253                  | 11 600                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 4 395 759         | 4 395 759                 |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 2 320 008         | 2 320 008                 |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 818 949           | 818 949                   |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 465 509           | 465 509                   |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       | 4 486             | 4 486                     |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                      | <b>18 545 907</b> | <b>9 646 836</b>          | <b>5 543 014</b>         | <b>3 356 057</b>          |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 4 522 522         |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 919 844           |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 289 897           |                           |                          |                           |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|------------------------------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                  |                     |                                      |
| Autres emprunts obligataires                         |                  |                     |                                      |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 7 090 196        | 7 090 196           |                                      |
| Emprunts et dettes divers                            |                  |                     |                                      |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                  |                     |                                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                  |                     |                                      |
| Dettes fiscales et sociales                          |                  |                     |                                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                     |                                      |
| Autres dettes                                        |                  |                     |                                      |
| <b>Total</b>                                         | <b>7 090 196</b> | <b>7 090 196</b>    |                                      |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                                        | Montant          |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 833            |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 22 956           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 313 494          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 1 794 942        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 32 781           |
| Autres dettes                                          |                  |
| <b>Total</b>                                           | <b>2 167 005</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                         | Montant        |
|-------------------------|----------------|
| Charges d'exploitation  | 207 213        |
| Charges financières     |                |
| Charges exceptionnelles |                |
| <b>Total</b>            | <b>207 213</b> |

## Produits constatés d'avance

|                         | Montant      |
|-------------------------|--------------|
| Produits d'exploitation | 4 486        |
| Produits financiers     |              |
| Produits exceptionnels  |              |
| <b>Total</b>            | <b>4 486</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          | 10 242 077        |          | 10 242 077        |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      | 80 083            |          | 80 083            |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           | 3 757 132         |          | 3 757 132         |
| Ventes de marchandises            | 67 675 766        |          | 67 675 766        |
| Produits des activités annexes    | 1 052 556         |          | 1 052 556         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>82 807 613</b> |          | <b>82 807 613</b> |

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 9 045 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Dans le cadre de sa mission légale de certification, la facturation des honoraires du commissaire aux comptes, pour l'exercice clos au 31/08/2021 s'est élevée à 9 045 € HT. Au titre de l'exercice clos au 31/08/2022, nous avons évalué la facturation à 9 045 € HT.

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                          | Charges       | Produits      |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pénalités sur marchés                                    | 2 774         |               |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 47 767        |               |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés            | 16 185        |               |
| Autres charges                                           | 6 043         |               |
| Amortissements des immobilisations                       | 1 685         |               |
| Dépôts et pénalités perçus sur achats et sur ventes      |               | 220           |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion  |               | 28 885        |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                 |               | 5 702         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>74 454</b> | <b>34 807</b> |

## Notes sur le compte de résultat

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Ventilation de l'impôt

|                                                                                          | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>impôt |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant                                                                       | 3 530 218                  | 927 719                    | 2 602 499                  |
| + Résultat exceptionnel                                                                  | -39 647                    | -10 506                    | -29 141                    |
| - Participations des salariés                                                            | 733 775                    | 208 112                    | 525 663                    |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                | <b>2 756 796</b>           | <b>709 100</b>             | <b>2 047 696</b>           |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                            |                            |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 90 302 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |                |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     |                |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                |                |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 361 206        |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>361 206</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                    | <b>90 302</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                               |                |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |                |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2012, la société SAS SOJUDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JALIDIS, avenue d'Oradour sur Glane 87200 SAINT JUNIEN.

### Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée.

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 160 personnes dont 6 apprentis et 12 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 3                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 18                   |                                |
| Employés                          | 139                  |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>160</b>           |                                |

### Engagements financiers

### Engagements donnés

## Autres informations

|                                                                                    | Montant en euros |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                                                         |                  |
| <i>Emprunt Crédit Coopératif nominal 860KE - Nantissement du fonds de commerce</i> | 304 583          |
| <i>Emprunt Crédit Coopératif nominal 340KE - Nantissement du fonds de commerce</i> | 76 500           |
| <i>Emprunt CRCA nominal 1 275KE - Nantissement du fonds de commerce</i>            | 1 003 666        |
| <i>Emprunt CRCA nominal 400KE - Nantissement du fonds de commerce</i>              | 307 509          |
| <i>Emprunt CRCA nominal 1 500KE - Nantissement du fonds de commerce</i>            | 1 298 173        |
| <i>Emprunt CRCA nominal 3 150KE - Nantissement du fonds de commerce</i>            | 3 150 000        |
| <i>Emprunt CRCA nominal 2 000KE - Nantissement du fonds de commerce</i>            | 949 765          |
| Avals et cautions                                                                  | 7 090 196        |
| Engagements en matière de pensions                                                 |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                                |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                              |                  |
| Autres engagements donnés                                                          |                  |
| <b>Total</b>                                                                       | <b>7 090 196</b> |
| Dont concernant :                                                                  |                  |
| Les dirigeants                                                                     |                  |
| Les filiales                                                                       |                  |
| Les participations                                                                 |                  |
| Les autres entreprises liées                                                       |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles                                            |                  |

Dans le cadre des conventions de parrainage, SOJUDIS s'est engagé à couvrir les pertes d'exploitation des magasins suivants :  
 - Ussel Distribution, Niort Ouest Distribution, Ile O'dis, Saint Maixent Distribution, Saintes Distribution, Chrislis/Lisplais.

Caution Azia Investissement au profit de BPI jusqu'à 01/2031,  
 Caution Niort Ouest Distribution au profit du Crédit Agricole jusqu'à 06/2026, 08/2026 et 03/2031,  
 Caution Altho au profit du Crédit Mutuel jusqu'à 09/2023,  
 Caution Altho au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 11/2023,  
 Caution SCI Les Remiégères au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 04/2030,  
 Caution Azia Investissement au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 02/2031,  
 Caution Azia Investissement au profit du Crédit Agricole jusqu'à 02/2031,  
 Caution Niort Ouest Distribution au profit de Edel jusqu'à 04/2031,  
 Caution Niort Ouest Distribution au profit de BPI jusqu'à 10/2031,  
 Caution holding La Diege Developpement au profit de Crédit Agricole Centre France à hauteur de 7.50%  
 Caution holding La Diege Developpement au profit de BPI à hauteur de 4.50%  
 Caution Polobreton au profit du Crédit Mutuel jusqu'à 01/2034.  
 Caution Polobreton au profit de BPI jusqu'à 07/2033.

## Autres informations

### Engagements reçus

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés       |                  |
| Avals et cautions                       |                  |
| Autres engagements reçus                |                  |
| <b>Total</b>                            |                  |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

Dans le cadre des conventions de parrainage, les sociétés suivantes se sont engagées à couvrir les besoins d'exploitation de SOJUDIS :  
SAS Bonnemie Ile O'Dis - SAS Saint Maixent Distribution - SAS Ussel Distribution - SAS Limoges Distribution - SAS Saintes Distribution

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 207 352 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

## Dossier de Gestion

### Capacité d'autofinancement (retraité)

|                                                 | 31/08/2022       | 31/08/2021       |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Résultat net</b>                             | <b>2 047 696</b> | <b>2 254 944</b> |
| + Dotations aux amortissements                  | 1 015 603        | 1 017 533        |
| + Dotations aux provisions                      | 103 440          | 70 712           |
| + Dotations pour dépréciation des actifs        | 1 217            |                  |
| - Reprises sur charges calculées                | 70 712           | 127 487          |
| - Subventions d'investissement inscrites au C/R |                  |                  |
| - Prix de cession d'immobilisations (775)       | 5 702            | 2 500            |
| + VNC des immobilisations cédées (675)          | 16 185           | 26 526           |
| <b>= Capacité d'autofinancement</b>             | <b>3 107 727</b> | <b>3 239 730</b> |

|                                              | 31/08/2022       | 31/08/2021       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Excédent Brut d'Exploitation</b>          | <b>4 592 581</b> | <b>4 827 677</b> |
| + Transfert de charges                       | 70 357           | 132 248          |
| + Autres produits d'exploitation             | 28 247           | 25 204           |
| - Autres charges d'exploitation              | 41 069           | 42 255           |
| + Quote-part des opérations faites en commun | 2 898            | 14 661           |
| + Produits financiers                        | 3 521            | 3 126            |
| - Charges financières                        | 78 454           | 63 846           |
| + Produits exceptionnels                     | 29 105           | 39 164           |
| - Charges exceptionnelles                    | 56 584           | 59 436           |
| - Participation des salariés                 | 733 775          | 745 249          |
| - Impôts sur les bénéfices                   | 709 100          | 891 564          |
| <b>= Capacité d'autofinancement</b>          | <b>3 107 727</b> | <b>3 239 730</b> |

## Dossier de Gestion

## Tableau de financement (retraité)

|                                                                                     | Ressources       | Emplois          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RESSOURCES</b>                                                                   |                  |                  |
| Capacité d'autofinancement de l'exercice                                            | 3 107 727        |                  |
| - Réduction des fonds propres                                                       |                  |                  |
| <b>Autofinancement disponible</b>                                                   | <b>3 107 727</b> |                  |
| Cessions et réduction de l'actif immobilisé                                         | 6 110            |                  |
| Apports en fonds propres, en comptes courants                                       |                  |                  |
| Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail                                        | 4 616 105        |                  |
| Subventions d'investissement                                                        |                  |                  |
| <b>Total des ressources</b>                                                         | <b>7 729 942</b> |                  |
| <b>EMPLOIS</b>                                                                      |                  |                  |
| Distributions mises en paiement                                                     |                  | 1 430 000        |
| Remboursement de comptes courants                                                   |                  | 198 374          |
| Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail) |                  | 5 695 288        |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                          |                  |                  |
| Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail                      |                  | 919 844          |
| <b>Total des emplois</b>                                                            |                  | <b>8 243 506</b> |
| <b>Variation du fonds de roulement net global</b>                                   |                  | <b>513 565</b>   |

|                                                    | 31/08/2022 | 31/08/2021 | Besoins        | Dégagements    |
|----------------------------------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| <b>Variation des actifs</b>                        |            |            |                |                |
| Stocks et en-cours                                 | 5 977 205  | 4 713 633  | 1 263 572      |                |
| Avances et acomptes versés sur commandes           |            |            |                |                |
| Comptes clients, comptes rattachés                 | 310 146    | 187 726    | 122 420        |                |
| Autres créances                                    | 1 995 034  | 1 048 264  | 946 770        |                |
| Comptes de régularisation                          | 207 213    | 177 252    | 29 960         |                |
| <b>Variation des dettes</b>                        |            |            |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes            | 25 072     | 17 811     |                | 7 261          |
| Fournisseurs, comptes rattachés                    | 4 395 759  | 3 551 027  |                | 844 732        |
| Dettes fiscales et sociales                        | 2 320 270  | 2 024 551  |                | 295 718        |
| Autres dettes                                      | 977 084    | 202 963    |                | 774 120        |
| Comptes de Régularisation                          | 4 486      | 9 669      | 5 182          |                |
| <b>Besoins de l'exercice en fonds de roulement</b> |            |            | <b>446 073</b> |                |
| Variation de la trésorerie active                  | 1 481 918  | 2 127 946  |                | 646 029        |
| Variations de la trésorerie passive                | 313 688    | 79         |                | 313 609        |
| <b>Variation nette de trésorerie</b>               |            |            |                | <b>959 638</b> |
| <b>Variation du fonds de roulement net global</b>  |            |            |                | <b>513 565</b> |

## Dossier de Gestion

### Du résultat à la trésorerie (retraité)

|                                                                                                                                                              | Recettes         | Dépenses         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :</b>                                                                                            | <b>2 047 696</b> |                  |
| Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie                                                                             | 1 120 260        |                  |
| Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie                                                                       |                  | 70 712           |
| Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations                                                                                                          | 10 483           |                  |
| <b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation</b>                                                                                | <b>3 107 727</b> |                  |
| <b>Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :</b>                                                                                         |                  |                  |
| Produits des cessions et réduction des immobilisations financières                                                                                           | 6 110            |                  |
| Apports en fonds propres, en comptes courants                                                                                                                |                  |                  |
| Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice                                                                                       | 4 616 105        |                  |
| Subventions obtenues sur l'exercice                                                                                                                          |                  |                  |
| <b>Total des ressources externes de l'exercice</b>                                                                                                           | <b>4 622 215</b> |                  |
| <b>Mais votre entreprise doit financer :</b>                                                                                                                 |                  |                  |
| Distributions mises en paiement sur l'exercice                                                                                                               |                  | 1 430 000        |
| Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)                                                                     |                  | 5 695 288        |
| Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants                                                                                                |                  | 198 374          |
| Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail                                                                     |                  | 919 844          |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                                                                                                   |                  |                  |
| <b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>                                                                                                        |                  | <b>8 243 506</b> |
| La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :                                                                                            | 2 127 867        |                  |
| <b>A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :</b>                                           | <b>1 614 303</b> |                  |
| <b>Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :</b> |                  |                  |
| Augmentation des stocks                                                                                                                                      |                  | 1 263 572        |
| Aucune variation des acomptes versés sur commandes                                                                                                           |                  |                  |
| Augmentation de l'en-cours clients                                                                                                                           |                  | 122 420          |
| Augmentation des autres créances                                                                                                                             |                  | 976 730          |
| Augmentation des acomptes reçus                                                                                                                              | 7 261            |                  |
| Augmentation de la dette auprès des fournisseurs                                                                                                             | 844 732          |                  |
| Augmentation des dettes fiscales et sociales                                                                                                                 | 295 718          |                  |
| Augmentation des autres dettes                                                                                                                               | 768 938          |                  |
| <b>Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation</b>                                                                                              |                  | <b>446 073</b>   |
| <b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :</b>                                                                                       | <b>1 168 230</b> |                  |

## Dossier de Gestion

## Tableau des flux de trésorerie (retraité)

|                                                                                                          | Montants          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION</b>                                                          |                   |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                                                                           | <b>3 602 253</b>  |
| <i>Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité</i> |                   |
| + Amortissements et provisions (à l'exclusion des provisions sur actif circulant)                        | 1 046 645         |
| <b>= Résultat brut d'exploitation</b>                                                                    | <b>4 648 898</b>  |
| <i>Variation du Besoin en Fonds de Roulement d'Exploitation</i>                                          |                   |
| - Variation des stocks                                                                                   | -1 263 572        |
| - Variation des créances d'exploitation                                                                  | -1 097 933        |
| + Variation des dettes d'exploitation                                                                    | 1 143 187         |
| <b>= Flux net de trésorerie d'exploitation</b>                                                           | <b>3 430 580</b>  |
| <i>Autres encaissements et décaissements liés à l'activité</i>                                           |                   |
| - Frais financiers                                                                                       | -78 454           |
| + Produits financiers                                                                                    | 6 419             |
| - Impôts sur les sociétés                                                                                | -709 100          |
| - Charges exceptionnelles liées à l'activité                                                             | -790 359          |
| + Produits exceptionnels liés à l'activité                                                               | 29 105            |
| - Variation des autres créances liées à l'activité                                                       |                   |
| + Variation des autres dettes liées à l'activité                                                         | 6 081             |
| <b>= Flux net de trésorerie généré par l'activité (A)</b>                                                | <b>1 894 272</b>  |
| <b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT</b>                                                        |                   |
| - Acquisitions d'immobilisations                                                                         | -5 695 288        |
| + Cessions d'immobilisations                                                                             | 5 702             |
| + Réduction d'immobilisations financières                                                                | 408               |
| +/- Variation des dettes et créances relatives aux investissements                                       | 767 382           |
| <b>= Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement (B)</b>                                  | <b>-4 921 797</b> |
| <b>FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT</b>                                                            |                   |
| + Augmentation de capital en numéraire                                                                   |                   |
| - Réduction de capital et versements aux associés                                                        | -198 374          |
| - Dividendes versés                                                                                      | -1 430 000        |
| + Emissions d'emprunts                                                                                   | 4 616 105         |
| - Remboursements d'emprunts                                                                              | -919 844          |
| + Subventions d'investissements reçues                                                                   |                   |
| +/- Variation des dettes et créances relatives aux opérations de financement                             |                   |
| <b>= Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)</b>                                    | <b>2 067 887</b>  |
| <b>VARIATION DE TRESORERIE (A+B+C)</b>                                                                   | <b>-959 638</b>   |
| + Trésorerie d'ouverture                                                                                 | 2 127 867         |
| <b>= Trésorerie de clôture</b>                                                                           | <b>1 168 230</b>  |

**SOJUDIS**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1.500.000 €**  
**Siège social : Avenue d'Oradour sur Glane - 87200 ST JUNIEN**  
**413 891 011 RCS LIMOGES**

---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 3 FÉVRIER 2023**

---

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2022**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2021/2022, s'élevant à 2 047 696,17 € de la manière suivante :

- aux actionnaires, à titre de dividende, à concurrence de ..... 1 480 000,00 €  
Soit 59,20 € par action,
- au compte "autres réserves, le solde soit ..... 567 696,17 €

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

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

- les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

- 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 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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 août 2019 : 1 280 000 €, soit 51,20 € par titre,  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % ;
- ✓ Exercice clos le 31 août 2020 : 1 417 500 €, soit 56,70 € par titre,  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % ;
- ✓ Exercice clos le 31 août 2021 : 1 430 000 €, soit 57,20 € par titre,  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 3 FÉVRIER 2023**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme  
Le Président**

