



RCS : BOURGES

Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00058

Numéro SIREN : 529 960 296

Nom ou dénomination : SODIVI

Ce dépôt a été enregistré le 13/10/2017 sous le numéro de dépôt 3323

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. SODIVI Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12Adresse de l'entreprise 7, rue Etienne Dolet 18100 VIERZON Durée de l'exercice précédent * 12Numéro SIRET * 5 2 9 9 6 0 2 9 6 0 0 0 2 6 Néant ☐ *

				Exercice N clos le	
				31/10/2017	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	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	5 333	3 627
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 940	801
	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		60 000
	TOTAL (II)	BJ	BK	7 273	64 428
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		1 096 812
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		43 285
	Autres créances (3)	BZ	CA		129 020
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG		503 220
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		22 057
	TOTAL (III)	CJ	CK		1 794 392
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	7 273	1 858 821
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :	

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. SODIVI		Néant	☐ *	
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....30 000.....)			DA	30 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	3 000	
	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	252 254	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	140 389	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (II)			DL	425 643	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (III)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	10 894	
	TOTAL (III)			DR	10 894	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 372	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	30 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 028 247	
	Dettes fiscales et sociales			DY	356 396	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	5 270	
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	1 422 284		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 858 821		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Écart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 392 284
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	2 372	

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

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

DGFIP N° 2052-SD 2017

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. SODIVI				Néant ☐ *			
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	17 936 255	FB	FC	17 936 255	
	Production vendue	FD		FE	FF		
			biens *				
		FG	40 792	FH	FI	40 792	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	17 977 048	FK	FL	17 977 048	
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	5 380		
	Autres produits (1) (11)			FQ	13 720		
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	17 996 148	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	15 256 131
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(22 555)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 145 532
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	149 776
	Salaires et traitements *					FY	1 205 920
	Charges sociales (10)					FZ	237 970
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	2 882
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	14 697
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	17 990 353
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	5 796	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	450
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	450	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(450)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	5 345	

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

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. SODIVI		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	182 162		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	182 162		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	11 556		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	11 556		
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	170 606		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	35 562		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	18 178 310		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	18 037 921		
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				HN	140 389		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *		HP		
			— Crédit-bail immobilier		HQ		
	(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		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(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	5 380	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 882	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(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		
budget exceptionnel			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
régularisation fournisseurs			11 466	7 162			
amende			90				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs			



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} février 2016 au 31 janvier 2017.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- La société SODIVI a perçu, pour son établissement de Vierzon les Forges, un budget exceptionnel de 175 000 € HT.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2017 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 64 009 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution de leur fonds de roulement.

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Logiciels informatiques	3 ans	de 1 à 3 ans
Brevets	5 ans	5 ans
Agencements, aménagements des terrains	20 ans	de 10 à 20 ans
Bâtiments commerciaux	50 ans	de 20 à 50 ans
Bâtiments industriels	25 ans	20 ans
Immeubles à usage de bureaux	30 ans	25 ans
Agencement des constructions	12 ans	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans	de 10 à 20 ans
Matériel de transport	4 ans	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 7 ans	de 3 à 10 ans
Mobilier	10 ans	10 ans

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq 3,65$ M€ ; chiffre d'affaires $\leq 7,3$ M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont ceux indiqués en rayon, soit le prix de vente T.T.C. La connaissance permanente des marges par rayon et des différents taux de T.V.A. nous permet de reconstituer le prix d'achat H.T. avec une très grande précision.



➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

La provision pour indemnité de fin de carrière s'élève au 31/01/2017 à la somme de 10 894 €.

➤ Médailles du travail

La convention collective, l'accord d'entreprise ou les usages ne prévoit pas le versement de gratification à l'occasion de la remise de médailles du travail.

➤ Effectif

EFFECTIF	Temps complet		Temps partiel		Total		Apprentis	
	H	F	H	F	H	F	H	F
Etablissement								
Vierzon	4	6		16	4	22	1	
Aix d'Angillon	5	6	3	21	8	27		1
Total	9	12	3	37	12	49	1	1
Equivalent temps plein	21		28		49		2	



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 71 701 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				11 701
Immobilisations corporelles	11 701			60 000
Immobilisations financières	60 000			71 701
TOTAL	71 701			71 701

Amortissements et dépréciations d'actif = 7 273 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				7 273
Immobilisations corporelles	4 391	2 882		
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				7 273
TOTAL	4 391	2 882		7 273

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel industriel	8 960	5 333	3 627	de 3 à 4 ans
Materiel informatique	2 741	1 940	801	3 ans
TOTAL	11 701	7 273	4 428	

Etat des créances = 254 361 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	60 000		60 000
Actif circulant & charges d'avance	194 361	194 361	
TOTAL	254 361	194 361	60 000



Produits à recevoir par postes du bilan = 59 258 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	59 258
Disponibilités	
TOTAL	59 258

Charges constatées d'avance = 22 057 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 30 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	600	50,00	30 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	600	50,00	30 000

Etat des dettes = 1 422 284 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 372	2 372		
Dettes financières diverses	30 000		30 000	
Fournisseurs	1 028 247	1 028 247		
Dettes fiscales & sociales	356 396	356 396		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 270	5 270		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 422 284	1 392 284	30 000	

Charges à payer par postes du bilan = 314 393 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	57 765
Dettes fiscales & sociales	256 628
Autres dettes	
TOTAL	314 393



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 17 977 048 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	17 998 842	100,12 %
Prestations de services	8 222	0,05 %
Produits des activités annexes	32 570	0,18 %
Rabais, remises & ristournes accord	-62 587	-0,35 %
TOTAL	17 977 048	100.00 %



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 59 258 €

Produits à recevoir sur autres créances		Montant
	Fournisseur débiteurs(409800)	58 541
	Produits à recevoir(468700)	717
TOTAL		59 258

Charges constatées d'avance = 22 057 €

Charges constatées d'avance		Montant
	Avance assurance prof(486020)	3 164
	Avance charges diverses(486060)	18 893
TOTAL		22 057

Charges à payer = 314 393 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés		Montant
	Fourn fact non parvenues(408100)	57 765
TOTAL		57 765

Dettes fiscales et sociales		Montant
	Provisions congés payés(428200)	92 711
	Provisions 13e mois(428300)	6 652
	Remunération gérant(428610)	60
	Charg. soc./prov cp(438200)	23 568
	Charg. soc./prov 13e mois(438300)	4 657
	Allocation familiale(438610)	7 709
	Cet(448610)	36 406
	Taxe apprentissage(448620)	7 697
	Formation(448630)	14 004
	Aide à la construction(448640)	5 093
	Taxe grde surface(448655)	58 071
TOTAL		256 628



RAPPROCHEMENT RESULTAT
COMPTABILITE/GESTION

Etablissement VIERZON

Résultat gestion du 01/02/2016 au 31/01/2017

Magasin 7 243 €

Station..... 8 797€

Etablissement LES AIX D'ANGILLON

Résultat gestion du 01/02/2016 au 31/01/2017

Magasin 38 058 €

Station..... 86 290 €

140 388 €

Résultat comptable 140 388 €

SODIVI
Société à responsabilité limitée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 7 rue Etienne Dolet
18100 VIERZON
529 960 296 RCS BOURGES

13 OCT. 2017

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUILLET 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 140 388,92 euros de la manière suivante :

- La totalité du bénéfice de l'exercice écoulé, soit la somme de 140 388,92 euros, affectée au compte « Autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juillet 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

19 Boulevard Alfred Daney

BP 50241

33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00

Fax : 05 57 19 40 50

bordeaux@inextenso.fr

www.inextenso.fr

www.reussir-au-quotidien.fr

SODIVI

Société à Responsabilité Limitée

7 rue Etienne Dolet

18 100 VIERZON

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 janvier 2017

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SODIVI, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice 31 janvier 2016 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des stocks.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

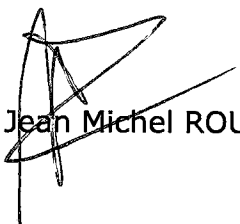
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérance et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Bordeaux, le 18 juillet 2017

Le commissaire aux comptes

Audit Aquitaine Commissariat aux comptes

Représentée par Jean Michel ROUBINET





BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/01/2017 (12 mois)			31/01/2016 (12 mois)
	Brut	Amort.Dépréc°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.	8 960	5 333	3 627	5 595
Autres immobilisations corporelles	2 741	1 940	801	1 715
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 000		60 000	60 000
ACTIF IMMOBILISE	71 701	7 273	64 428	67 310
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 096 812		1 096 812	1 074 257
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	43 285		43 285	35 651
Fournisseurs débiteurs	1 088		1 088	8 622
Personnel				265
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	33 461		33 461	5 792
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 801		7 801	12 691
Autres	86 670		86 670	87 494
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	503 220		503 220	710 954
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	22 057		22 057	24 483
ACTIF CIRCULANT	1 794 392		1 794 392	1 960 209
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 866 094	7 273	1 858 821	2 027 520



BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/01/2017 (12 mois)	31/01/2016 (12 mois)
Capital social ou individuel	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	252 254	82 223
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	140 389	170 031
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	425 643	285 254
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 894	10 894
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 894	10 894
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Découverts, concours bancaires	2 372	
Emprunts et dettes financières diverses	30 000	30 000
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 028 247	1 275 444
Personnel	136 293	177 926
Organismes sociaux	90 790	126 603
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 042	21 851
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	121 271	97 863
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 270	1 685
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 422 284	1 731 372
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 858 821	2 027 520



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/01/2017 (12 mois)	31/01/2016 (12 mois)
Ventes de marchandises	17 936 255		17 936 255	15 724 598
Production vendue biens				
Production vendue services	40 792		40 792	106 596
Chiffres d'affaires Nets	17 977 048		17 977 048	15 831 194
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			5 380	17 402
Autres produits			13 720	11 032
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			17 996 148	15 859 627
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			15 256 131	13 774 759
Variation de stock (marchandises)			-22 555	-510 851
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			1 145 532	919 615
Impôts, taxes et versements assimilés			149 776	130 723
Salaires et traitements			1 205 920	1 165 402
Charges sociales			237 970	247 922
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 882	2 098
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				10 894
Autres charges			14 697	19 317
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			17 990 353	15 759 879
RESULTAT EXPLOITATION			5 796	99 749
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			450	5 044
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			450	5 044
RESULTAT FINANCIER			-450	-5 044
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			5 345	94 705



COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/01/2017 (12 mois)	31/01/2016 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	182 162	129 717
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	182 162	129 717
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 556	219
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 556	219
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	170 606	129 498
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	35 562	54 172
TOTAL DES PRODUITS	18 178 310	15 989 344
TOTAL DES CHARGES	18 037 921	15 819 314
R E S U L T A T N E T	140 389	170 031
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} février 2016 au 31 janvier 2017.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- La société SODIVI a perçu, pour son établissement de Vierzon les Forges, un budget exceptionnel de 175 000 € HT.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2017 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 64 009 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution de leur fonds de roulement.

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Logiciels informatiques	3 ans	de 1 à 3 ans
Brevets	5 ans	5 ans
Agencements, aménagements des terrains	20 ans	de 10 à 20 ans
Bâtiments commerciaux	50 ans	de 20 à 50 ans
Bâtiments industriels	25 ans	20 ans
Immeubles à usage de bureaux	30 ans	25 ans
Agencement des constructions	12 ans	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans	de 10 à 20 ans
Matériel de transport	4 ans	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 7 ans	de 3 à 10 ans
Mobilier	10 ans	10 ans

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont ceux indiqués en rayon, soit le prix de vente T.T.C. La connaissance permanente des marges par rayon et des différents taux de T.V.A. nous permet de reconstituer le prix d'achat H.T. avec une très grande précision.



> Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

> Engagements en matière de retraite

Option retenue :

La provision pour indemnité de fin de carrière s'élève au 31/01/2017 à la somme de 10 894 €.

> Médailles du travail

La convention collective, l'accord d'entreprise ou les usages ne prévoit pas le versement de gratification à l'occasion de la remise de médailles du travail.

> Effectif

EFFECTIF	Temps complet		Temps partiel		Total		Apprentis	
	H	F	H	F	H	F	H	F
Etablissement								
Vierzon	4	6		16	4	22	1	
Aix d'Angillon	5	6	3	21	8	27		1
Total	9	12	3	37	12	49	1	1
Equivalent temps plein	21		28		49		2	



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 71 701 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				11 701
Immobilisations corporelles	11 701			60 000
Immobilisations financières	60 000			71 701
TOTAL	71 701			

Amortissements et dépréciations d'actif = 7 273 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				7 273
Immobilisations corporelles	4 391	2 882		
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				7 273
TOTAL	4 391	2 882		

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel industriel	8 960	5 333	3 627	de 3 à 4 ans
Materiel informatique	2 741	1 940	801	3 ans
TOTAL	11 701	7 273	4 428	

Etat des créances = 254 361 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	60 000		60 000
Actif circulant & charges d'avance	194 361	194 361	
TOTAL	254 361	194 361	60 000

	S.A.R.L. SODIVI Comptes Annuels au 31/01/2017	PAGE 20
--	--	----------------

Produits à recevoir par postes du bilan = 59 258 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	59 258
Disponibilités	
TOTAL	59 258

Charges constatées d'avance = 22 057 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 30 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	600	50,00	30 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	600	50,00	30 000

Etat des dettes = 1 422 284 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 372	2 372		
Dettes financières diverses	30 000		30 000	
Fournisseurs	1 028 247	1 028 247		
Dettes fiscales & sociales	356 396	356 396		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 270	5 270		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 422 284	1 392 284	30 000	

Charges à payer par postes du bilan = 314 393 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	57 765
Dettes fiscales & sociales	256 628
Autres dettes	
TOTAL	314 393



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 17 977 048 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	17 998 842	100,12 %
Prestations de services	8 222	0,05 %
Produits des activités annexes	32 570	0,18 %
Rabais, remises & ristournes accord	-62 587	-0,35 %
TOTAL	17 977 048	100.00 %



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 59 258 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur débiteurs(409800)	58 541
Produits à recevoir(468700)	717
TOTAL	59 258

Charges constatées d'avance = 22 057 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance assurance prof(486020)	3 164
Avance charges diverses(486060)	18 893
TOTAL	22 057

Charges à payer = 314 393 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	57 765
TOTAL	57 765

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions congés payés(428200)	92 711
Provisions 13e mois(428300)	6 652
Rémunération gérant(428610)	60
Charg. soc./prov cp(438200)	23 568
Charg. soc./prov 13e mois(438300)	4 657
Allocation familiale(438610)	7 709
Cet(448610)	36 406
Taxe apprentissage(448620)	7 697
Formation(448630)	14 004
Aide à la construction(448640)	5 093
Taxe grde surface(448655)	58 071
TOTAL	256 628