

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00572

Numéro SIREN : 414 108 597

Nom ou dénomination : SODIBOR

Ce dépôt a été enregistré le 18/05/2018 sous le numéro de dépôt 6904



# compagnie fiduciaire

NOUVELLE AQUITAINE – OCCITANIE – PARIS-ÎLE-DE-FRANCE

Certifié Conforme  
à l'Original



**Dossier  
des comptes annuels**

**Pour l'exercice  
du 1<sup>er</sup> janvier 2017 au 31 décembre 2017**

-0-0-0-

**S.A.S. SODIBOR**

172, rue Jules Ferry

33200 BORDEAUX

-0-0-0-

**SIRET : 414 108 597 00025**

**APE : 4711 F**

**Présenté par :**

Jean-Philippe OLLU



## COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 5 janvier 2004, nous avons effectué une mission de **PRESENTATION** des comptes annuels de la :

**SAS SODIBOR**  
172, rue Jules Ferry

33200 BORDEAUX

Les comptes annuels ci-joints relatifs à l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2017 au 31 décembre 2017 se caractérisent par les données suivantes :

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| ▮ Total du bilan.....         | 19 397 901 Euros |
| ▮ Chiffre d'affaires .....    | 34 089 914 Euros |
| ▮ Résultat net comptable..... | 625 475 Euros    |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de Présentation de comptes

Fait à Cenon,  
Le 21 mars 2018

Pour la **COMPAGNIE FIDUCIAIRE**

**Pierre PASSOUKA**  
Expert-comptable Associé

|                                                                    |                                                                    |                                                                   |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Désignation de l'entreprise : <u>S.A.S. SODIBOR</u>                |                                                                    | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>        |                                 |
| Adresse de l'entreprise <u>172, rue Jules Ferry 33200 BORDEAUX</u> |                                                                    | Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>                         |                                 |
| Numéro SIRET * <u>4 1 4 1 0 8 5 9 7 0 0 0 2 5</u>                  |                                                                    | Néant <input type="checkbox"/>                                    |                                 |
|                                                                    |                                                                    | Exercice N clos le, <u>31/12/2017</u>                             |                                 |
|                                                                    |                                                                    | Brut<br>1                                                         | Amortissements, provisions<br>2 |
|                                                                    |                                                                    | Net<br>3                                                          |                                 |
| Capital souscrit non appelé (I) AA                                 |                                                                    |                                                                   |                                 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                      | Frais d'établissement * AB                                         |                                                                   | AC                              |
|                                                                    | Frais de développement * CX                                        |                                                                   | CQ                              |
|                                                                    | Concessions, brevets et droits similaires AF                       | 3 756                                                             | AG 1 546                        |
|                                                                    | Fonds commercial (I) AH                                            | 7 927 349                                                         | AI 7 927 349                    |
|                                                                    | Autres immobilisations incorporelles AJ                            |                                                                   | AK                              |
|                                                                    | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL           |                                                                   | AM                              |
|                                                                    | Terrains AN                                                        | 2 892 442                                                         | AO 300 300                      |
|                                                                    | Constructions AP                                                   | 6 673 323                                                         | AQ 5 595 076                    |
|                                                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR     | 2 610 704                                                         | AS 1 892 163                    |
|                                                                    | Autres immobilisations corporelles AT                              | 1 601 676                                                         | AU 882 751                      |
| Immobilisations en cours AV                                        |                                                                    | AW                                                                |                                 |
| Avances et acomptes AX                                             |                                                                    | AY                                                                |                                 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES 2                                      | 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                            | 2 255                                                             | BI 2 255                        |
| TOTAL (II) BJ                                                      |                                                                    | 21 711 504                                                        | BK 8 671 837                    |
| STOCKS *                                                           | 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                                                    | 3 047 779                                                         | BU 3 047 779                    |
|                                                                    | Avances et acomptes versés sur commandes BV                        |                                                                   | BW                              |
|                                                                    | Clients et comptes rattachés (3)* BX                               | 78 165                                                            | BY 21 719                       |
|                                                                    | Autres créances (3) BZ                                             | 1 634 818                                                         | CA 1 634 818                    |
|                                                                    | Capital souscrit et appelé, non versé CB                           |                                                                   | CC                              |
|                                                                    | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)     |                                                                   | CE                              |
| DIVERS                                                             | Disponibilités CF                                                  | 1 575 870                                                         | CG 1 575 870                    |
|                                                                    | Charges constatées d'avance (3)* CH                                | 43 320                                                            | CI 43 320                       |
| TOTAL (III) CJ                                                     |                                                                    | 6 379 952                                                         | CK 21 719                       |
| Comptes de régularisation                                          | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW                        |                                                                   |                                 |
|                                                                    | Primes de remboursement des obligations (V) CM                     |                                                                   |                                 |
|                                                                    | Écarts de conversion actif * (VI) CN                               |                                                                   |                                 |
|                                                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO                                          | 28 091 456                                                        | 1A 8 693 556                    |
| Renvois : (I) Dont droit au bail :                                 |                                                                    | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP                              |
| Clause de réserve de propriété : *                                 |                                                                    | Stocks :                                                          | CR                              |
| Immobilisations :                                                  |                                                                    | Créances :                                                        |                                 |



②

**BILAN — PASSIF** avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2018

Désignation de l'entreprise **S.A.S. SODIBOR**

Néant ☐

Exercice N

|                                    |                                                                                                                                                    |    |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :..... 3 825 000...)                                                                                 | DA | 3 825 000  |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....                                                                                                      | DB | 97 508     |
|                                    | Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/> )                                       | DC |            |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                                                 | DD | 382 500    |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                             | DE |            |
|                                    | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/> ) | DF |            |
|                                    | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input style="width: 50px;" type="text" value="E1"/> )   | DG | 4 154 034  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                                                   | DH |            |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                                                  | DI | 625 475    |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                                                       | DJ |            |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                                          | DK |            |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                                                   | DL | 9 084 517  |
| 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 |            |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                                            | DQ |            |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                                                 | DR |            |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                 | DS |            |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                                                       | DT |            |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                                         | DU | 1 027 033  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="E1"/> )                          | DV | 5 415 520  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                   | DW |            |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                           | DX | 2 857 079  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                        | DY | 970 740    |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                    | DZ |            |
|                                    | Autres dettes                                                                                                                                      | EA | 43 012     |
| Compte régull.                     | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                                    | EB |            |
|                                    | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                                                  | EC | 10 313 384 |
|                                    | Écarts de conversion passif *                                                                                                                      | ED |            |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                                                       | EE | 19 397 901 |
| RENNVOIS                           | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                                                     | IB |            |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)                                                                                                 | IC |            |
|                                    | Écart 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 | 9 686 540  |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                                       | EH | 721        |

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



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

DGFIP N° 2052-SD 2018

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

|                                                                       |                                                                                          |                                                       |                                                  |                                                |    |                                |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|----|--------------------------------|------------|------------|
| Désignation de l'entreprise :                                         |                                                                                          | S.A.S. SODIBOR                                        |                                                  |                                                |    | Néant <input type="checkbox"/> |            |            |
|                                                                       |                                                                                          | Exercice N                                            |                                                  |                                                |    |                                |            |            |
|                                                                       |                                                                                          | France                                                |                                                  | Exportations et livraisons intracommunautaires |    | Total                          |            |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                 | FA                                                    | 28 915 810                                       | FB                                             |    | FC                             | 28 915 810 |            |
|                                                                       | Production vendue                                                                        | <div> <div>biens *</div> <div>services *</div> </div> | FD                                               | 5 006 150                                      | FE |                                | FF         | 5 006 150  |
|                                                                       |                                                                                          |                                                       | FG                                               | 167 954                                        | FH |                                | FI         | 167 954    |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                               | EJ                                                    | 34 089 914                                       | FK                                             |    | FL                             | 34 089 914 |            |
|                                                                       | Production stockée *                                                                     |                                                       |                                                  |                                                |    | FM                             |            |            |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                 |                                                       |                                                  |                                                |    | FN                             |            |            |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                               |                                                       |                                                  |                                                |    | FO                             |            |            |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                   |                                                       |                                                  |                                                |    | FP                             | 118 084    |            |
|                                                                       | Autres produits (I) (11)                                                                 |                                                       |                                                  |                                                |    | FQ                             | 9 212      |            |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                         |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | FR         | 34 217 210 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                    |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | FS         | 25 901 714 |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises) *                                                      |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | FT         | (114 984)  |
|                                                                       | 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         | 2 721 577  |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                  |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | FX         | 522 617    |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                                |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | FY         | 2 800 143  |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                    |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | FZ         | 864 709    |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                 | Sur immobilisations                                   | - dotations aux amortissements *                 |                                                |    |                                | GA         | 635 395    |
|                                                                       |                                                                                          |                                                       | - dotations aux provisions                       |                                                |    |                                | GB         |            |
|                                                                       |                                                                                          |                                                       | Sur actif circulant : dotations aux provisions * |                                                |    |                                | GC         |            |
|                                                                       | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                       |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | GD         |            |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                      |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | GE         | 9 476      |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                         |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | GF         | 33 340 646 |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - I)</b>                           |                                                                                          |                                                       |                                                  |                                                |    | GG                             | 876 564    |            |
| 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         | 1 208      |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                         |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | GM         |            |
|                                                                       | Différences positives de change                                                          |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | GN         |            |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                            |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | GO         |            |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |                                                                                          |                                                       |                                                  |                                                |    | GP                             | 1 208      |            |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | GQ         |            |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                       |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | GR         | 110 353    |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                          |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | GS         |            |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                       |                                                  |                                                |    |                                | GT         |            |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |                                                                                          |                                                       |                                                  |                                                |    | GU                             | 110 353    |            |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                          |                                                       |                                                  |                                                |    | GV                             | (109 145)  |            |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                          |                                                       |                                                  |                                                |    | GW                             | 767 419    |            |

(RENOIS : 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 2018

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

|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                |                     |         |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|---------|--|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                    | S.A.S. SODIBOR                                                                                                                           |                                                                                              | Néant <input type="checkbox"/> |                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | Exercice N                     |                     |         |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          |                                                                                              | HA                             | 59 233              |         |  |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          |                                                                                              | HB                             | 6 901               |         |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          |                                                                                              | HC                             |                     |         |  |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                              | HD                             | 66 134              |         |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          |                                                                                              | HE                             | 1 340               |         |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          |                                                                                              | HF                             | 4 193               |         |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          |                                                                                              | HG                             | 10 375              |         |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          |                                                                                              | HH                             | 15 908              |         |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HI                             | 50 225              |         |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | IJ                             | 11 870              |         |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HK                             | 180 299             |         |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HL                             | 34 284 552          |         |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | IIM                            | 33 659 077          |         |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HN                             | 625 475             |         |  |
| 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)                                        |                                                                                              |                                | III                 |         |  |
|                                                                | (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                  |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)         |                                | RD                  |         |  |
|                                                                | (9)                                                                | Dont transferts de charges                                                                                                               |                                                                                              |                                | A1                  | 118 084 |  |
|                                                                | (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                  | 311     |  |
|                                                                | (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          |         |  |
| cession actif                                                  |                                                                    |                                                                                                                                          | Charges exceptionnelles                                                                      | Produits exceptionnels         |                     |         |  |
| regularisation 2015 2015                                       |                                                                    |                                                                                                                                          | 4 193                                                                                        | 6 900                          |                     |         |  |
| mise rebut amort                                               |                                                                    |                                                                                                                                          | 1 340                                                                                        | 59 232                         |                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | 10 374                                                                                       |                                |                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                |                     |         |  |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :          |                                                                                                                                          |                                                                                              | Exercice N                     |                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | Charges antérieures            | Produits antérieurs |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                |                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                |                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                |                     |         |  |

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





## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

---

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 au 31 décembre 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

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

#### II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

##### 1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 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 69 « impôts sur les bénéfices », et s'élève pour l'exercice à 180 410 €.

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 en matière d'investissement.

##### 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.

##### Spécificité fonds de commerce :

- Information spécifique relatives à la 1ère application des nouvelles règles sur l'amortissement ou la dépréciation des fonds commerciaux

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.



- Application à cette entité

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes. Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 7 927 348 Euros.

Au 31 décembre 2017, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

#### **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)

###### **✓ Fonds de commerce**

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Suite à la fusion du 28 août 2000 entre la SA SODIBOR et la SAS SODIBOR (ex PRONORFI), le fonds de commerce a été comptabilisé pour une valeur de 7 927 348 €.

###### **✓ 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.

##### **➤ 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**

Les stocks font l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Ceux-ci sont valorisés avec le dernier prix d'achat en incluant les frais de service.

##### **➤ 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.



**➤ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

**➤ Engagements en matière de retraite**

**Option retenue :**

L'entreprise a couvert ses engagements en matière de retraite auprès d'une compagnie d'assurances externe.

Au 31 décembre 2017, l'engagement total est de 158 785 €.

Sur l'exercice, les indemnités de fin de carrière ont été payées auprès de la société OCSO Assurance et comptabilisées dans le compte 616900 pour un montant de 8 147 €.

**Méthode de calcul retenue :**

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1<sup>er</sup> avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

**P.B.O** (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2017 est de 1.30 %.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

L'engagement en matière de retraite est évalué pour le collègue non cadre à 156 205 € et à 46 986 € pour le collègue cadre.

**➤ 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.



## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 7 927 349 €

| Fonds commercial     | Valeur brute     | Amort./Deprec. | Valeur nette     | Taux |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|------|
| Fonds acheté         |                  |                |                  |      |
| Fonds réévalué       |                  |                |                  |      |
| Fonds reçu en apport | 7 927 349        |                | 7 927 349        |      |
| <b>TOTAL</b>         | <b>7 927 349</b> |                | <b>7 927 349</b> |      |

### Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 21 711 504 €

| Actif immobilisé              | A l'ouverture     | Augmentation   | Diminution     | A la clôture      |
|-------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 7 929 205         | 1 900          |                | 7 931 105         |
| Immobilisations corporelles   | 13 620 320        | 291 375        | 133 551        | 13 778 144        |
| Immobilisations financières   | 2 255             |                |                | 2 255             |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>21 551 780</b> | <b>293 275</b> | <b>133 551</b> | <b>21 711 504</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 8 671 837 €

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution     | A la clôture     |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 497              | 1 049          |                | 1 546            |
| Immobilisations corporelles        | 8 154 926        | 644 721        | 129 356        | 8 670 290        |
| Titres mis en équivalence          |                  |                |                |                  |
| Autres Immobilisations financières |                  |                |                |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>8 155 424</b> | <b>645 770</b> | <b>129 356</b> | <b>8 671 837</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant           | Amortis.         | Valeur nette      | Durée          |
|------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Conces.brevets licences      | 3 756             | 1 546            | 2 210             | de 1 à 3 ans   |
| Fonds commercial             | 7 927 349         | 0                | 7 927 349         | Non amortiss.  |
| Terrains nus                 | 1 257 395         | 0                | 1 257 395         | Non amortiss.  |
| Terrains batis               | 1 154 949         | 0                | 1 154 949         | Non amortiss.  |
| Amenagements terrains        | 480 098           | 300 300          | 179 798           | de 3 à 20 ans  |
| Constructions                | 2 359 778         | 2 104 231        | 255 547           | de 12 à 20 ans |
| Agencements construc propres | 4 313 545         | 3 490 845        | 822 700           | de 4 à 20 ans  |
| Inst tech et outillages      | 2 610 704         | 1 892 163        | 718 541           | 3 ans          |
| Aai divers                   | 1 457 373         | 794 112          | 663 261           | Non amortiss.  |
| Oeuvres d art                | 28 989            | 0                | 28 989            | Non amortiss.  |
| Materiel de transport        | 2 877             | 988              | 1 889             | de 3 à 5 ans   |
| Materiel informatique        | 66 520            | 60 303           | 6 217             | de 2 à 7 ans   |
| Mobilier materiel de bureau  | 45 918            | 27 349           | 18 569            | de 2 à 10 ans  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>21 709 249</b> | <b>8 671 837</b> | <b>13 037 413</b> |                |



*Etat des créances = 1 758 558 €*

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 2 255            |                  | 2 255          |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 756 303        | 1 756 303        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 758 558</b> | <b>1 756 303</b> | <b>2 255</b>   |

*Dépréciations = 21 719 €*

| Nature des dépréciations | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture  |
|--------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours       |               |              |           |               |               |
| Comptes de tiers         | 21 719        |              |           |               | 21 719        |
| Comptes financiers       |               |              |           |               |               |
| <b>TOTAL</b>             | <b>21 719</b> |              |           |               | <b>21 719</b> |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 270 028 €*

| Produits à recevoir          | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés |                |
| Autres créances              | 270 028        |
| Disponibilités               |                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>270 028</b> |

*Charges constatées d'avance = 43 320 €*

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 = 3 825 000 €*

| Mouvements des titres        | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice   | 25 000 | 153,00        | 3 825 000      |
| Titres émis                  |        |               |                |
| Titres remboursés ou annulés |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice     | 25 000 | 153,00        | 3 825 000      |

*Etat des dettes = 10 313 384 €*

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 1 027 033     | 400 189     | 599 844      | 27 000        |
| Dettes financières diverses | 5 415 520     | 5 415 520   |              |               |
| Fournisseurs                | 2 857 079     | 2 857 079   |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 970 740       | 970 740     |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |             |              |               |
| Autres dettes               | 43 012        | 43 012      |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |             |              |               |
| TOTAL                       | 10 313 384    | 9 686 540   | 599 844      | 27 000        |

*Charges à payer par postes du bilan = 766 179 €*

| Charges à payer                | Montant |
|--------------------------------|---------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 1 961   |
| Emp. & dettes financières div. |         |
| Fournisseurs                   | 114 984 |
| Dettes fiscales & sociales     | 637 063 |
| Autres dettes                  |         |
| TOTAL                          | 766 179 |



## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

*Ventilation du chiffre d'affaires = 34 089 914 €*

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

| Nature du chiffre d'affaires        | Montant HT        | Taux            |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises              | 29 123 596        | 85,43 %         |
| Ventes de produits finis            | 4 986 568         | 14,63 %         |
| Ventes de produits résiduels        | 19 582            | 0,06 %          |
| Prestations de services             | 24 324            | 0,07 %          |
| Produits des activités annexes      | 143 630           | 0,42 %          |
| Rabais, remises & ristournes accord | -207 786          | -0,61 %         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>34 089 914</b> | <b>100.00 %</b> |



## **AUTRES INFORMATIONS**

### **A. Effectif moyen**

#### **Catégories de salariés**

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Cadres                           | 6          |
| Agents de maîtrise & techniciens | 8          |
| Employés                         | 124        |
| Apprentis sous contrat           | 3          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>144</b> |

### **B. Identité société-mère consolidant les comptes de la société**

La SA SONORFI dont le siège social se situe au 18 rue Claude Bloch immeuble Le Trifide 14000 Caen et immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 383 957 255 détient 50% des actions.

La SAS AMIDIS dont le siège social se situe ZI route de Paris 14120 Mondeville et immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 319 730 339 détient 50% des actions.

Les copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues aux sièges sociaux.

## **ENGAGEMENTS HORS BILAN :**

#### **Prêt Société Générale :**

Montant du prêt : 1 195 456 €

Garanties : Nantissement en second rang du fonds de commerce à hauteur de 1 195 456 € en principal.

#### **Prêt CIC :**

Montant du prêt : 270 000 €

Garanties : Hypothèque

#### **Prêt CIC :**

Montant du prêt : 600 000 €

Garanties : Nantissement de fonds de commerce à hauteur de 600 000 €.

#### **Prêt CIC :**

Montant du prêt : 300 000 €

Déblocage partiel au 31 décembre 2017 : 118 273 €



## 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 = 270 028 €*

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant        |
|-----------------------------------------|----------------|
| Fournisseur débiteurs ( 409800 )        | 237 437        |
| Etat-cet a recevoir( 448710 )           | 1 213          |
| Interets courus( 458800 )               | 31 378         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>270 028</b> |

*Charges constatées d'avance = 43 320 €*

| Charges constatées d'avance         | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| Avance assurance vehicule( 486020 ) | 1 222         |
| Avance charges diverses ( 486060 )  | 42 098        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>43 320</b> |

*Charges à payer = 766 179 €*

| Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit | Montant      |
|----------------------------------------------|--------------|
| Interets courus sur emp.e( 168840 )          | 1 240        |
| Interets courus a payer( 518600 )            | 721          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>1 961</b> |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Fourn fact non parvenues ( 408100 )      | 114 984        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>114 984</b> |



| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Provisions congés payés( 428200 )                 | 203 383        |
| Dettes provision participation résultat( 428400 ) | 11 870         |
| Accord intéressement société( 428640 )            | 42 936         |
| Provision prime brut/ca( 428670 )                 | 83 674         |
| Charg. soc./prov cp( 438200 )                     | 70 451         |
| Charges à payer organismes( 438600 )              | 7 200          |
| Provision charg prime ca( 438670 )                | 33 980         |
| Prov charges soc/intéressement( 438680 )          | 8 587          |
| Taxe apprentissage( 448620 )                      | 18 538         |
| Formation( 448630 )                               | 28 268         |
| Aide à la construction( 448640 )                  | 12 259         |
| Contribution taxe pêche( 448642 )                 | 21 000         |
| Contrib.de solidarité( 448650 )                   | 24 225         |
| Tascom( 448655 )                                  | 69 538         |
| Taxe publicité( 448690 )                          | 903            |
| Taxe vidéogrammes( 448695 )                       | 251            |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>637 063</b> |

| <b>Autres dettes</b>                    | <b>Montant</b> |
|-----------------------------------------|----------------|
| Clients provision récompenses( 419812 ) | 12 171         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>12 171</b>  |



## RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

| Nature des Indications / Périodes                                | 31/12/2017 | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice                                              | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    |
| <b>I – Situation financière en fin d'exercice</b>                |            |            |            |            |            |
| a ) Capital social                                               | 3 825 000  | 3 825 000  | 3 825 000  | 3 825 000  | 3 825 000  |
| b ) Nombre d'actions émises                                      | 25 000     | 25 000     | 25 000     | 25 000     | 25 000     |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions                 |            |            |            |            |            |
| <b>II – Résultat global des opérations effectives</b>            |            |            |            |            |            |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes                                | 34 089 914 | 33 846 845 | 32 938 472 | 32 416 813 | 31 344 918 |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions            | 1 451 543  | 1 438 217  | 1 521 171  | 1 447 036  | 1 220 290  |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                      | 180 299    | 188 782    | 190 369    | 226 018    | 116 176    |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | 1 271 244  | 1 249 435  | 1 330 802  | 1 221 018  | 1 104 114  |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions            | 625 475    | 613 267    | 677 691    | 597 435    | 409 458    |
| f ) Montants des bénéfices distribués                            |            |            |            |            |            |
| g ) Participation des salariés                                   | 11 870     | 25 291     | 40 692     | 58 778     |            |
| <b>III – Résultat des opérations réduit à une seule action</b>   |            |            |            |            |            |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements              | 51         | 50         | 53         | 49         | 44         |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions              | 25         | 25         | 27         | 24         | 16         |
| c ) Dividende versé à chaque action                              |            |            |            |            |            |
| <b>IV – Personnel :</b>                                          |            |            |            |            |            |
| a ) Nombre de salariés                                           | 144        | 139        | 132        | 133        | 128        |
| b ) Montant de la masse salariale                                | 2 800 143  | 2 771 699  | 2 716 984  | 2 580 879  | 2 508 624  |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux    | 864 709    | 836 724    | 827 032    | 792 665    | 796 502    |



# SODIBOR

S A S au capital de 3 825 000 €  
172 – 176 Rue Jules Ferry - 33021 BORDEAUX CEDEX  
RCS BORDEAUX B 414 108 597

## PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 MAI 2018

*L'an deux mil dix huit  
Le seize mai  
A dix heures*

Les actionnaires de la société « **SODIBOR** », société par actions simplifiée au capital de 3 825 000 €, divisé en 25 000 actions de 153 € chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle au siège social de la société, sur convocation de son Président.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents en entrant en séance.

### Sont présents ou représentés :

- **SOCIETE D'EXPLOITATION AMIDIS ET COMPAGNIE**, propriétaire de 12 500 actions  
Représentée par Monsieur *Alain DIEU*
- La Société Anonyme **SONORFI**, propriétaire de 12 500 actions  
Représentée par Monsieur Guillaume HALLEY

Seuls associés de la société et représentant en tant que telle la totalité des actions émises par la société.

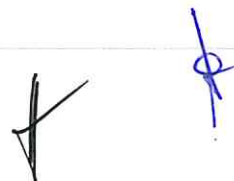
L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par la Société « **SONORFI** », Présidente de la société, elle-même représentée par Monsieur Guillaume HALLEY.

La société AUDITORIA, Commissaire aux Comptes Titulaire, régulièrement convoquée en date du 09/04/2018 est présente.

✕ Les représentants du Comité d'entreprise sont ~~présents~~ **absents**

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :



## ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président
- Lecture du rapport général du Commissaire aux comptes
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le **31/12/2017** et quitus au Président
- Affectation du résultat distribuable
- Renouvellement des mandats des Commissaires aux comptes
- Rémunération de la Présidence
- Remboursement des comptes courants d'associés et à cet effet souscription d'un emprunt de 5,4 M€
- Convention de trésorerie entre « SONORFI » et ses filles/sœurs dont « SODIBOR »
- Autorisation de souscription d'un emprunt de 1 M€ pour financement de travaux de remodeling
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes
- la feuille de présence,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au **31 décembre 2017**
- le rapport de gestion établi par le Président
- le rapport spécial du commissaire aux comptes
- le rapport général du commissaire aux Comptes
- le rapport du Président
- le texte des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion, puis du rapport général du commissaire aux comptes et de son rapport spécial.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

### PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu le rapport de gestion et le rapport général du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2017, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos le **31 décembre 2017**.

Cette résolution est adoptée.

### DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de son Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **625 475 €** comme suit :

- |                                                 |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|
| • Distribution de <b>dividendes</b>             | <b>300 000 €</b> |
| • Le solde au compte « <i>Autres réserves</i> » | <b>325 475 €</b> |

L'Assemblée Générale rappelle les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices.

| <u>EXERCICE</u> | <u>DIVIDENDES</u> |
|-----------------|-------------------|
| 31/12/2016      | 300 000 €         |
| 31/12/2015      | 300 000 €         |
| 31/12/2014      | 300 000 €         |

Cette résolution est adoptée.

#### TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées et statuant sur ce rapport, approuve la poursuite des conventions réglementées conclues par la Société.

Cette résolution est adoptée.

#### QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale prenant acte que les mandats des Commissaires aux comptes Titulaire et Suppléant arrivent à expiration du titre du présent exercice, à savoir respectivement la Société AUDITORIA (anciennement dénommée EXTENCIA AUDIT) et Monsieur Julien GROSSE, décide de renouveler leurs mandats pour une nouvelle durée de six exercices sociaux.

Cette résolution est adoptée.

#### CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale prend acte que la rémunération de la Présidence au titre de l'exercice clos le 31/12/2017 est conforme à la décision des associés du 04/03/2016.

Cette résolution est adoptée.

#### SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de procéder au remboursement des comptes courants d'associés qui s'élèvent à 5,4 M€.

A cet effet l'Assemblée Générale autorise la Société à contracter un emprunt auprès de la BNP de 5,4 M€ sur 10 ans aux conditions ordinaires du marché pour financement de ces remboursements et à octroyer toute garantie pour sûreté de cet emprunt dont sûreté hypothécaire.

Cette résolution est adoptée.

### SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve l'adhésion à la convention de trésorerie constituée par la Société « SONORFI » et toutes sociétés détenues conjointement par la Société « SONORFI » et le Groupe Carrefour ainsi que les filiales de celles-ci, ces sociétés ayant pour objet l'exploitation de supermarchés ou détention de filiales ayant cet objet, soit à ce jour « SONORFI » (RCS Caen 383 957 255), « SODIOUIS » (RCS Caen 384 757 019), « OUISDIS » (RCS Caen 398 848 473), « SODICAB » (RCS Caen 819 031 147), « CABDIS » (RCS Caen 819 184 953), « SODIBOR » (RCS Bordeaux 414 108 597) et « SODIMER » (RCS Bordeaux 819 031 071).

Les sommes mises à disposition porteront intérêt au taux EONIA + 2 points.

Il est convenu que cette convention s'appliquera de plein droit à toute Société détenue à hauteur de 50% par le Groupe SONORFI et à hauteur de 50% par AMIDIS/CSF et ayant pour activité principale directement ou indirectement l'exploitation d'un fonds de commerce de type supermarché Market.

Cette résolution est adoptée.

### HUITIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale autorise la Société à souscrire un emprunt de 1 M€ sur 7 ans aux conditions ordinaires du marché pour financement de travaux de remodeling (zone marché et lignes de caisse) et à octroyer toutes garanties pour sûretés de cet emprunt.

Cette résolution est adoptée.

### NEUVIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée.



L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les associées.

**Le Président :**  
**Guillaume HALLEY**

**Société « SONORFI »**  
**Représentée par Guillaume HALLEY**

**Société « AMIDIS »**  
**Représentée par Alain Dipeu**



Société membre de la compagnie  
régionale des Commissaires aux  
comptes de Bordeaux

Walter Motard  
Sophie Sanderre Motard  
Pierre Ribac  
David Brachet  
Julien Grosse  
Thomas Grosse

---

Associés

## **SAS SODIBOR**

**172-176 Rue Jules Ferry  
33200 BORDEAUX**

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

**Exercice clos le 31 Décembre 2017**

## **Sommaire**

*Rapport sur les comptes annuels  
Bilan, Compte de résultat, Annexe*

**SAS SODIBOR**  
172-176, rue Jules Ferry  
33200 BORDEAUX

## **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux Associés,

### **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 SODIBOR relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, 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.

### **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.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

## **Justification des appréciations**

---

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.

La note « Fonds de commerce » du paragraphe « Mode et Méthode d'Evaluation » de l'annexe mentionne les règles d'évaluation du fonds de commerce.

Dans le cadre de nos travaux et appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en résultent ayant conduit à l'absence de dépréciation du fonds de commerce.

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.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés**

---

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 du Président et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

## **Responsabilités de la direction 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.

### **Responsabilités du Commissaire aux Comptes relative à l'audit des comptes annuels**

---

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Bordeaux, le 30 Avril 2018

  
**SARL AUDITORIA**  
Pierre RIBAC  
Commissaire aux Comptes

## **Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes**

---

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

- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



## BILAN ACTIF

Présenté en Euros

|                                                   | 31/12/2017<br>(12 mois) |                  |                   | 31/12/2016<br>(12 mois) |
|---------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------|-------------------------|
|                                                   | Brut                    | Amort.Déprect°.  | Net               | Net                     |
| Capital souscrit non appelé                       |                         |                  |                   |                         |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                         |                  |                   |                         |
| Frais d'établissement                             |                         |                  |                   |                         |
| Recherche et développement                        |                         |                  |                   |                         |
| Concessions, brevets, droits similaires           | 3 756                   | 1 546            | 2 210             | 1 359                   |
| Fonds commercial                                  | 7 927 349               |                  | 7 927 349         | 7 927 349               |
| Autres immobilisations incorporelles              |                         |                  |                   |                         |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                         |                  |                   |                         |
| Avances & acomptes sur immo. Incorpor.            |                         |                  |                   |                         |
| Terrains                                          | 2 892 442               | 300 300          | 2 592 142         | 2 605 396               |
| Constructions                                     | 6 673 323               | 5 595 076        | 1 078 247         | 1 311 835               |
| Installations tech., matériel et outillage indus. | 2 610 704               | 1 892 163        | 718 541           | 819 574                 |
| Autres immobilisations corporelles                | 1 601 676               | 882 751          | 718 924           | 728 588                 |
| Immobilisations en cours                          |                         |                  |                   |                         |
| Avances & acomptes                                |                         |                  |                   |                         |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |                         |                  |                   |                         |
| Participat° évaluées selon mise en équival.       |                         |                  |                   |                         |
| Autres participations                             |                         |                  |                   |                         |
| Créances rattachées à des participations          |                         |                  |                   |                         |
| Autres titres immobilisés                         |                         |                  |                   |                         |
| Prêts                                             |                         |                  |                   |                         |
| Autres immobilisations financières                | 2 255                   |                  | 2 255             | 2 255                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                           | <b>21 711 504</b>       | <b>8 671 837</b> | <b>13 039 668</b> | <b>13 396 356</b>       |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                         |                  |                   |                         |
| Matières premières, approvisionnements            |                         |                  |                   |                         |
| En-cours de production de biens                   |                         |                  |                   |                         |
| En-cours de production de services                |                         |                  |                   |                         |
| Produits intermédiaires et finis                  |                         |                  |                   |                         |
| Marchandises                                      | 3 047 779               |                  | 3 047 779         | 2 932 795               |
| Avances & acomptes versés sur commandes           |                         |                  |                   |                         |
| <b>CREANCES</b>                                   |                         |                  |                   |                         |
| Clients et comptes rattachés                      | 78 165                  | 21 719           | 56 446            | 41 675                  |
| Fournisseurs débiteurs                            | 110 226                 |                  | 110 226           | 20 784                  |
| Personnel                                         | 500                     |                  | 500               | 200                     |
| Organismes sociaux                                |                         |                  |                   |                         |
| Etat, impôts sur les bénéfices                    | 256 955                 |                  | 256 955           | 183 408                 |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires             | 55 496                  |                  | 55 496            | 48 883                  |
| Autres                                            | 1 211 642               |                  | 1 211 642         | 935 947                 |
| Capital souscrit et appelé, non versé             |                         |                  |                   |                         |
| Valeurs mobilières de placement                   |                         |                  |                   |                         |
| Disponibilités                                    | 1 575 870               |                  | 1 575 870         | 1 778 004               |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                  |                         |                  |                   |                         |
| Charges constatées d'avance                       | 43 320                  |                  | 43 320            | 57 752                  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>6 379 952</b>        | <b>21 719</b>    | <b>6 358 233</b>  | <b>5 999 448</b>        |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices        |                         |                  |                   |                         |
| Primes de remboursement des obligations           |                         |                  |                   |                         |
| Ecarts de conversion actif                        |                         |                  |                   |                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>28 091 456</b>       | <b>8 693 556</b> | <b>19 397 901</b> | <b>19 395 804</b>       |



## BILAN PASSIF

Présenté en Euros

|                                                        | 31/12/2017<br>(12 mois) | 31/12/2016<br>(12 mois) |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Capital social ou individuel                           | 3 825 000               | 3 825 000               |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             | 97 508                  | 97 508                  |
| Ecarts de réévaluation                                 |                         |                         |
| Réserve légale                                         | 382 500                 | 361 510                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                         |                         |
| Réserves réglementées                                  |                         |                         |
| Autres réserves                                        | 4 154 034               | 3 861 757               |
| Report à nouveau                                       |                         |                         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          | <b>625 475</b>          | <b>613 267</b>          |
| Subventions d'investissement                           |                         |                         |
| Provisions réglementées                                |                         |                         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>9 084 517</b>        | <b>8 759 042</b>        |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                         |                         |
| Avances conditionnées                                  |                         |                         |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                         |                         |
| Provisions pour risques                                |                         |                         |
| Provisions pour charges                                |                         |                         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              |                         |                         |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                              |                         |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                         |                         |
| Autres Emprunts obligataires                           |                         |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 026 312               | 1 255 761               |
| Découverts, concours bancaires                         | 721                     | 720                     |
| Emprunts et dettes financières diverses                | 15 520                  | 15 499                  |
| Associés                                               | 5 400 000               | 5 407 523               |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours        |                         |                         |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                           |                         |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 2 857 079               | 2 875 281               |
| Personnel                                              | 361 411                 | 373 442                 |
| Organismes sociaux                                     | 409 808                 | 383 135                 |
| Etat, impôts sur les bénéfices                         |                         |                         |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                  | 24 539                  | 33 250                  |
| Etat, obligations cautionnées                          |                         |                         |
| Autres impôts, taxes et assimilés                      | 174 982                 | 250 867                 |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 |                         |                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                         |                         |
| Autres dettes                                          | 43 012                  | 41 284                  |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                       |                         |                         |
| Produits constatés d'avance                            |                         |                         |
| <b>DETTES</b>                                          | <b>10 313 384</b>       | <b>10 636 762</b>       |
| Ecart de conversion passif                             |                         |                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>19 397 901</b>       | <b>19 395 804</b>       |

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



## COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

| RUBRIQUES                                                          | France            | Export | 31/12/2017<br>(12 mois) | 31/12/2016<br>(12 mois) |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises                                             | 28 915 810        |        | 28 915 810              | 28 793 726              |
| Production vendue biens                                            | 5 006 150         |        | 5 006 150               | 4 901 313               |
| Production vendue services                                         | 167 954           |        | 167 954                 | 151 807                 |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                                    | <b>34 089 914</b> |        | <b>34 089 914</b>       | <b>33 846 845</b>       |
| Production stockée                                                 |                   |        |                         |                         |
| Production immobilisée                                             |                   |        |                         |                         |
| Subventions d'exploitation reçues                                  |                   |        |                         |                         |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges                 |                   |        | 118 084                 | 77 548                  |
| Autres produits                                                    |                   |        | 9 212                   | 4 049                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           |                   |        | <b>34 217 210</b>       | <b>33 928 442</b>       |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                |                   |        | 25 901 714              | 25 718 979              |
| Variation de stock (marchandises)                                  |                   |        | -114 984                | -61 517                 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                   |        |                         |                         |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements |                   |        |                         |                         |
| Autres achats et charges externes                                  |                   |        | 2 721 577               | 2 484 120               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                   |        | 522 617                 | 538 646                 |
| Salaires et traitements                                            |                   |        | 2 800 143               | 2 771 699               |
| Charges sociales                                                   |                   |        | 864 709                 | 836 724                 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   |                   |        | 635 395                 | 635 067                 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                       |                   |        |                         |                         |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                       |                   |        |                         |                         |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                   |                   |        |                         |                         |
| Autres charges                                                     |                   |        | 9 476                   | 6 178                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            |                   |        | <b>33 340 646</b>       | <b>32 929 894</b>       |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                                       |                   |        | <b>876 564</b>          | <b>998 548</b>          |
| 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                   |                   |        | 1 208                   | 2 897                   |
| Différences positives de change                                    |                   |        |                         |                         |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                   |        |                         |                         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                               |                   |        | <b>1 208</b>            | <b>2 897</b>            |
| Dotations financières aux amortissements et provisions             |                   |        |                         |                         |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                   |        | 110 353                 | 135 155                 |
| Différences négatives de change                                    |                   |        |                         |                         |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement        |                   |        |                         |                         |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>                               |                   |        | <b>110 353</b>          | <b>135 155</b>          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                          |                   |        | <b>-109 145</b>         | <b>-132 257</b>         |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                |                   |        | <b>767 419</b>          | <b>866 291</b>          |

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



**COMPTE DE RESULTAT (SUITE)**

*Présenté en Euros*

| RUBRIQUES                                                  | 31/12/2017<br>(12 mois) | 31/12/2016<br>(12 mois) |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 59 233                  |                         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 6 901                   | 950                     |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                         |                         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                    | <b>66 134</b>           | <b>950</b>              |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 1 340                   | 38 800                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 4 193                   |                         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 10 375                  | 1 101                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   | <b>15 908</b>           | <b>39 901</b>           |
| <b>R E S U L T A T   E X C E P T I O N N E L</b>           | <b>50 225</b>           | <b>-38 951</b>          |
| Participation des salariés                                 | 11 870                  | 25 291                  |
| Impôts sur les bénéfices                                   | 180 299                 | 188 782                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | <b>34 284 552</b>       | <b>33 932 290</b>       |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | <b>33 659 077</b>       | <b>33 319 022</b>       |
| <b>R E S U L T A T   N E T</b>                             | <b>625 475</b>          | <b>613 267</b>          |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |                         |                         |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                         |                         |

**Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**



## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 au 31 décembre 2017.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

**Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**

#### **I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

#### **II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

##### **1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 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 69 « impôts sur les bénéfices », et s'élève pour l'exercice à 180 410 €.

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 en matière d'investissement.

##### **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.

##### **Spécificité fonds de commerce :**

- Information spécifique relatives à la 1<sup>ère</sup> application des nouvelles règles sur l'amortissement ou la dépréciation des fonds commerciaux

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.



- Application à cette entité

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes. Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 7 927 348 Euros.

Au 31 décembre 2017, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

#### **4. MODE ET METHODE D'EVALUATION**

**Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**

##### **➤ 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)

##### **✓ Fonds de commerce**

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Suite à la fusion du 28 août 2000 entre la SA SODIBOR et la SAS SODIBOR (ex PRONORFI), le fonds de commerce a été comptabilisé pour une valeur de 7 927 348 €.

##### **✓ 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.

##### **➤ 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**

Les stocks font l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Ceux-ci sont valorisés avec le dernier prix d'achat en incluant les frais de service.

##### **➤ 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.



**> Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêt et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

**> Engagements en matière de retraite**

**Option retenue :**

L'entreprise a couvert ses engagements en matière de retraite auprès d'une compagnie d'assurances externe.

Au 31 décembre 2017, l'engagement total est de 158 785 €.

Sur l'exercice, les indemnités de fin de carrière ont été payées auprès de la société OCSO Assurance et comptabilisées dans le compte 616900 pour un montant de 8 147 €.

**Méthode de calcul retenue :**

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1<sup>er</sup> avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

**P.B.O** (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2017 est de 1.30 %.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

L'engagement en matière de retraite est évalué pour le collègue non cadre à 156 205 € et à 46 986 € pour le collègue cadre.

**> 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.

**Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 7 927 349 €

| Fonds commercial     | Valeur brute     | Amort./Deprec. | Valeur nette     | Taux |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|------|
| Fonds acheté         |                  |                |                  |      |
| Fonds réévalué       |                  |                |                  |      |
| Fonds reçu en apport | 7 927 349        |                | 7 927 349        |      |
| <b>TOTAL</b>         | <b>7 927 349</b> |                | <b>7 927 349</b> |      |

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 21 711 504 €

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

| Actif immobilisé              | A l'ouverture     | Augmentation   | Diminution     | A la clôture      |
|-------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 7 929 205         | 1 900          |                | 7 931 105         |
| Immobilisations corporelles   | 13 620 320        | 291 375        | 133 551        | 13 778 144        |
| Immobilisations financières   | 2 255             |                |                | 2 255             |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>21 551 780</b> | <b>293 275</b> | <b>133 551</b> | <b>21 711 504</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 8 671 837 €

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution     | A la clôture     |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 497              | 1 049          |                | 1 546            |
| Immobilisations corporelles        | 8 154 926        | 644 721        | 129 356        | 8 670 290        |
| Titres mis en équivalence          |                  |                |                |                  |
| Autres Immobilisations financières |                  |                |                |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>8 155 424</b> | <b>645 770</b> | <b>129 356</b> | <b>8 671 837</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant           | Amortis.         | Valeur nette      | Durée          |
|------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Conces.brevets licences      | 3 756             | 1 546            | 2 210             | de 1 à 3 ans   |
| Fonds commercial             | 7 927 349         | 0                | 7 927 349         | Non amortiss.  |
| Terrains nus                 | 1 257 395         | 0                | 1 257 395         | Non amortiss.  |
| Terrains batis               | 1 154 949         | 0                | 1 154 949         | Non amortiss.  |
| Amenagements terrains        | 480 098           | 300 300          | 179 798           | de 3 à 20 ans  |
| Constructions                | 2 359 778         | 2 104 231        | 255 547           | de 12 à 20 ans |
| Agencements construc propres | 4 313 545         | 3 490 845        | 822 700           | de 4 à 20 ans  |
| Inst tech et outillages      | 2 610 704         | 1 892 163        | 718 541           | 3 ans          |
| Aai divers                   | 1 457 373         | 794 112          | 663 261           | Non amortiss.  |
| Oeuvres d art                | 28 989            | 0                | 28 989            | Non amortiss.  |
| Materiel de transport        | 2 877             | 988              | 1 889             | de 3 à 5 ans   |
| Materiel informatique        | 66 520            | 60 303           | 6 217             | de 2 à 7 ans   |
| Mobilier materiel de bureau  | 45 918            | 27 349           | 18 569            | de 2 à 10 ans  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>21 709 249</b> | <b>8 671 837</b> | <b>13 037 413</b> |                |

*Etat des créances = 1 758 558 €*

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 2 255            |                  | 2 255          |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 756 303        | 1 756 303        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 758 558</b> | <b>1 756 303</b> | <b>2 255</b>   |

*Dépréciations = 21 719 €*

| Nature des dépréciations | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture  |
|--------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours       |               |              |           |               |               |
| Comptes de tiers         | 21 719        |              |           |               | 21 719        |
| Comptes financiers       |               |              |           |               |               |
| <b>TOTAL</b>             | <b>21 719</b> |              |           |               | <b>21 719</b> |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 270 028 €*

| Produits à recevoir          | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés |                |
| Autres créances              | 270 028        |
| Disponibilités               |                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>270 028</b> |

*Charges constatées d'avance = 43 320 €*

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

**Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**



**NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

*Capital social = 3 825 000 €*

| Mouvements des titres           | Nombre        | Val. nominale | Capital social   |
|---------------------------------|---------------|---------------|------------------|
| Titres en début d'exercice      | 25 000        | 153,00        | 3 825 000        |
| Titres émis                     |               |               |                  |
| Titres remboursés ou annulés    |               |               |                  |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>25 000</b> | <b>153,00</b> | <b>3 825 000</b> |

*Etat des dettes = 10 313 384 €*

| Etat des dettes             | Montant total     | De 0 à 1 an      | De 1 à 5 ans   | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 1 027 033         | 400 189          | 599 844        | 27 000        |
| Dettes financières diverses | 5 415 520         | 5 415 520        |                |               |
| Fournisseurs                | 2 857 079         | 2 857 079        |                |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 970 740           | 970 740          |                |               |
| Dettes sur immobilisations  |                   |                  |                |               |
| Autres dettes               | 43 012            | 43 012           |                |               |
| Produits constatés d'avance |                   |                  |                |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>10 313 384</b> | <b>9 686 540</b> | <b>599 844</b> | <b>27 000</b> |

*Charges à payer par postes du bilan = 766 179 €*

| Charges à payer                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 1 961          |
| Emp.& dettes financières div.  |                |
| Fournisseurs                   | 114 984        |
| Dettes fiscales & sociales     | 637 063        |
| Autres dettes                  |                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>766 179</b> |

**Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**



**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

*Ventilation du chiffre d'affaires = 34 089 914 €*

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

| Nature du chiffre d'affaires        | Montant HT        | Taux            |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises              | 29 123 596        | 85,43 %         |
| Ventes de produits finis            | 4 986 568         | 14,63 %         |
| Ventes de produits résiduels        | 19 582            | 0,06 %          |
| Prestations de services             | 24 324            | 0,07 %          |
| Produits des activités annexes      | 143 630           | 0,42 %          |
| Rabais, remises & ristournes accord | -207 786          | -0,61 %         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>34 089 914</b> | <b>100.00 %</b> |

**Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**



**AUTRES INFORMATIONS**

**A. Effectif moyen**

**Catégories de salariés**

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Cadres                           | 6          |
| Agents de maîtrise & techniciens | 8          |
| Employés                         | 124        |
| Apprentis sous contrat           | 3          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>144</b> |

**Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**

**B. Identité société-mère consolidant les comptes de la société**

La SA SONORFI dont le siège social se situe au 18 rue Claude Bloch immeuble Le Trifide 14000 Caen et immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 383 957 255 détient 50% des actions.

La SAS AMIDIS dont le siège social se situe ZI route de Paris 14120 Mondeville et immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 319 730 339 détient 50% des actions.

Les copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues aux sièges sociaux.

**ENGAGEMENTS HORS BILAN :**

Prêt Société Générale :

Montant du prêt : 1 195 456 €

Garanties : Nantissement en second rang du fonds de commerce à hauteur de 1 195 456 € en principal.

Prêt CIC :

Montant du prêt : 270 000 €

Garanties : Hypothèque

Prêt CIC :

Montant du prêt : 600 000 €

Garanties : Nantissement de fonds de commerce à hauteur de 600 000 €.

Prêt CIC :

Montant du prêt : 300 000 €

Déblocage partiel au 31 décembre 2017 : 118 273 €



**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 = 270 028 €*

| <b>Produits à recevoir sur autres créances</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------------------|----------------|
| Fournisseur débiteurs ( 409800 )               | 237 437        |
| Etat-cet a recevoir( 448710 )                  | 1 213          |
| Interets courus( 458800 )                      | 31 378         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>270 028</b> |

*Charges constatées d'avance = 43 320 €*

| <b>Charges constatées d'avance</b>  | <b>Montant</b> |
|-------------------------------------|----------------|
| Avance assurance vehicule( 486020 ) | 1 222          |
| Avance charges diverses ( 486060 )  | 42 098         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>43 320</b>  |

*Charges à payer = 766 179 €*

| <b>Emprunts &amp; dettes auprès des étab. de crédit</b> | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| Interets courus sur emp.e( 168840 )                     | 1 240          |
| Interets courus a payer( 518600 )                       | 721            |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>1 961</b>   |

| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> | <b>Montant</b> |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Fourn fact non parvenues ( 408100 )             | 114 984        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>114 984</b> |

**Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**



| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Provisions congés payés( 428200 )                 | 203 383        |
| Dettes provision participation résultat( 428400 ) | 11 870         |
| Accord intéressement société( 428640 )            | 42 936         |
| Provision prime brut/ca( 428670 )                 | 83 674         |
| Charg. soc./prov cp( 438200 )                     | 70 451         |
| Charges à payer organismes( 438600 )              | 7 200          |
| Provision charge prime ca( 438670 )               | 33 980         |
| Prov charges soc/intéressement( 438680 )          | 8 587          |
| Taxe apprentissage( 448620 )                      | 18 538         |
| Formation( 448630 )                               | 28 268         |
| Aide à la construction( 448640 )                  | 12 259         |
| Contribution taxe pêche( 448642 )                 | 21 000         |
| Contrib.de solidarité( 448650 )                   | 24 225         |
| Tascom( 448655 )                                  | 69 538         |
| Taxe publicité( 448690 )                          | 903            |
| Taxe vidéogrammes( 448695 )                       | 251            |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>637 063</b> |

| <b>Autres dettes</b>                    | <b>Montant</b> |
|-----------------------------------------|----------------|
| Clients provision récompenses( 419812 ) | 12 171         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>12 171</b>  |

**Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**



**RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

**Tableau**

| Nature des Indications / Périodes                                | 31/12/2017 | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice                                              | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    |
| <b>I – Situation financière en fin d'exercice</b>                |            |            |            |            |            |
| a ) Capital social                                               | 3 825 000  | 3 825 000  | 3 825 000  | 3 825 000  | 3 825 000  |
| b ) Nombre d'actions émises                                      | 25 000     | 25 000     | 25 000     | 25 000     | 25 000     |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions                 |            |            |            |            |            |
| <b>II – Résultat global des opérations effectives</b>            |            |            |            |            |            |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes                                | 34 089 914 | 33 846 845 | 32 938 472 | 32 416 813 | 31 344 918 |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions            | 1 451 543  | 1 438 217  | 1 521 171  | 1 447 036  | 1 220 290  |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                      | 180 299    | 188 782    | 190 369    | 226 018    | 116 176    |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | 1 271 244  | 1 249 435  | 1 330 802  | 1 221 018  | 1 104 114  |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions            | 625 475    | 613 267    | 677 691    | 597 435    | 409 458    |
| f ) Montants des bénéfices distribués                            |            |            |            |            |            |
| g ) Participation des salariés                                   | 11 870     | 25 291     | 40 692     | 58 778     |            |
| <b>III – Résultat des opérations réduit à une seule action</b>   |            |            |            |            |            |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements              | 51         | 50         | 53         | 49         | 44         |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions              | 25         | 25         | 27         | 24         | 16         |
| c ) Dividende versé à chaque action                              |            |            |            |            |            |
| <b>IV – Personnel :</b>                                          |            |            |            |            |            |
| a ) Nombre de salariés                                           | 144        | 139        | 132        | 133        | 128        |
| b ) Montant de la masse salariale                                | 2 800 143  | 2 771 699  | 2 716 984  | 2 580 879  | 2 508 624  |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux    | 864 709    | 836 724    | 827 032    | 792 665    | 796 502    |

**Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**