

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 15/07/2019 sous le numéro de dépôt 15371



compagnie fiduciaire

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

Certifié Conforme
à l'Original

Dossier des comptes annuels

Pour l'exercice
du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018

-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

BILAN



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2018 (12 mois)			31/12/2017 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	5 136	2 906	2 230	2 210
Fonds commercial	7 927 349		7 927 349	7 927 349
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains	2 892 442	321 646	2 570 796	2 592 142
Constructions	6 862 378	5 835 674	1 026 704	1 078 247
Installations tech., matériel et outillage indus.	2 888 408	1 971 735	916 673	718 541
Autres immobilisations corporelles	1 884 772	1 024 282	860 490	718 924
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 255		2 255	2 255
ACTIF IMMOBILISE	22 462 740	9 156 243	13 306 497	13 039 668
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 811 915		2 811 915	3 047 779
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	68 759		68 759	56 446
Fournisseurs débiteurs	148 727		148 727	110 226
Personnel	28 551		28 551	500
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	328 855		328 855	256 955
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	42 524		42 524	55 496
Autres	1 320 988		1 320 988	1 211 642
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 759 255		1 759 255	1 575 870
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	44 720		44 720	43 320
ACTIF CIRCULANT	6 554 293		6 554 293	6 358 233
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	29 017 033	9 156 243	19 860 790	19 397 901



BILAN PASSIF

	Présenté en Euros	
	31/12/2018 (12 mois)	31/12/2017 (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	382 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 479 509	4 154 034
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	356 495	625 475
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 141 012	9 084 517
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 899 349	1 026 312
Découverts, concours bancaires	658	721
Emprunts et dettes financières diverses	15 760	15 520
Associés	1 212	5 400 000
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 758 668	2 857 079
Personnel	376 506	361 411
Organismes sociaux	401 320	409 808
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	58 692	24 539
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	186 407	174 982
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 206	43 012
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	10 719 778	10 313 384
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 860 790	19 397 901



BILAN DETAILLE

Présenté en Euros

Détail des Comptes d'Actif	31/12/2018 (12 mois)	31/12/2017 (12 mois)	Variation
ACTIF IMMOBILISE	13 306 497	13 039 668	266 829
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	2 230	2 210	20
205000 CONCES.BREVETS LICENCES	5 136	3 756	1 380
280500 AMORT. IMMOB. INCORP.	-2 906	-1 546	- 1 360
FONDS COMMERCIAL	7 927 349	7 927 349	
207000 FONDS COMMERCIAL	7 927 349	7 927 349	
TERRAINS	2 570 796	2 592 142	- 21 346
211100 TERRAINS NUS	1 257 395	1 257 395	
211500 TERRAINS BATIS	1 154 949	1 154 949	
212100 AMENAGEMENTS TERRAINS	480 098	480 098	
281200 AMORT. AGENCT AMENAG TERR	-321 646	-300 300	- 21 346
CONSTRUCTIONS	1 026 704	1 078 247	- 51 543
213110 CONSTRUCTIONS	2 359 778	2 359 778	
213510 AGENCEMENTS CONSTRUC PROPRES	4 502 600	4 313 545	189 055
281310 AMORT CONSTRUCTIONS	-2 140 256	-2 104 231	- 36 025
281350 AMORT. DES AAI CONSTRUCTI	-3 695 418	-3 490 845	- 204 573
INSTALLATIONS TECH., MATERIEL & OUTILLAGE INDUS.	916 673	718 541	198 132
215410 INST TECH ET OUTILLAGES	2 888 408	2 610 704	277 704
281510 AMORT MATERIEL OUTILLAGE	-1 971 735	-1 892 163	- 79 572
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	860 490	718 924	141 566
218110 AAI DIVERS	1 747 040	1 457 373	289 667
218130 OEUVRES D ART	28 989	28 989	
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	2 877	2 877	
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	59 949	66 520	- 6 571
218410 MOBILIER MATERIEL DE BUREAU	45 918	45 918	
281810 AMORT. DES AAI DIVERS	-931 729	-794 112	- 137 617
281820 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	-1 947	-988	- 959
281830 AMORT. MAT BUREAU INFORMA	-57 974	-60 303	2 329
281840 AMORT. MAT BUREAU	-32 632	-27 349	- 5 283
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 255	2 255	
275190 AUTRES DEPOTS DIVERS	2 255	2 255	

COMPTE DE RESULTAT



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2018 (12 mois)	31/12/2017 (12 mois)
Ventes de marchandises	28 577 375		28 577 375	28 915 810
Production vendue biens	5 196 597		5 196 597	5 006 150
Production vendue services	184 321		184 321	167 954
Chiffres d'affaires Nets	33 958 293		33 958 293	34 089 914
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			1 000	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			142 747	118 084
Autres produits			12 105	9 212
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			34 114 145	34 217 210
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			25 847 494	25 901 714
Variation de stock (marchandises)			235 864	-114 984
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			2 657 504	2 721 577
Impôts, taxes et versements assimilés			511 236	522 617
Salaires et traitements			2 811 651	2 800 143
Charges sociales			853 643	864 709
Dotations aux amortissements sur immobilisations			695 377	635 395
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			35 484	9 476
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			33 648 255	33 340 646
RESULTAT EXPLOITATION			465 891	876 564
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières			2 179	
Autres intérêts et produits assimilés			201	1 208
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			2 380	1 208
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			104 236	110 353
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			104 236	110 353
RESULTAT FINANCIER			-101 856	-109 145
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			364 034	767 419



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2018 (12 mois)	31/12/2017 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	39 857	59 233
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 901
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 857	66 134
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 354	1 340
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 193
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 780	10 375
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 134	15 908
RESULTAT EXCEPTIONNEL	29 723	50 225
Participation des salariés		11 870
Impôts sur les bénéfices	37 262	180 299
TOTAL DES PRODUITS	34 156 381	34 284 552
TOTAL DES CHARGES	33 799 886	33 659 077
RESULTAT NET	356 495	625 475
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		



COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Produits	31/12/2018 (12 mois)	31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
VENTES DE MARCHANDISES	28 577 375	28 915 810	- 338 435	-1.17
707000 VENTES MARCHANDISES 5.5%	18 604 082	19 065 249	- 461 167	-2.42
707010 VENTES MARCHANDISES 20%	9 458 705	9 267 311	191 394	2.07
707020 VENTES MARCHANDISES 2.10%	3 555	3 786	- 231	-6.10
707030 VENTES MARCHANDISES EXO	49 969	102 029	- 52 060	-51.02
707040 VENTES MARCHANDISES 10%	675 419	685 221	- 9 802	-1.43
709720 RIST CLIENTS ECO + BRI	-21 927	-12 444	- 9 483	76.21
709730 R.R.R./VENTES MARCHANDISES	-5 985	-6 215	230	-3.70
709740 RED VENTE CHEQUE FIDE	-186 442	-189 127	2 685	-1.42
PRODUCTION VENDUE BIENS	5 196 597	5 006 150	190 447	3.80
701100 VENTES 5.5% PDTS TRANSFORMES	5 181 093	4 986 568	194 525	3.90
703500 VENTES DE DECHETS	15 504	19 582	- 4 078	-20.83
PRODUCTION VENDUE SERVICES	184 321	167 954	16 367	9.74
706000 PRESTATIONS DIVERSES	22 095	24 154	- 2 059	-8.52
706100 PRESTATIONS SERVICES NON VENTI	149	170	- 21	-12.35
708310 LOCATIONS DIVERSES	114 382	101 935	12 447	12.21
708350 PDTS LOC VEHICULES CLIENTS	47 696	41 695	6 001	14.39
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	33 958 293	34 089 914	- 131 621	-0.39
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION RECUES	1 000		1 000	
740100 SUBVENTIONS DE FRAIS DE PERSON	1 000		1 000	
REPRISES AMORT. PROV. TRANSFERT CHARGES	142 747	118 084	24 663	20.89
781740 REPRISE PROV DEPRECIATION	21 719		21 719	
791000 TRANSFERT CHARGE EXPLOITATION	1 000		1 000	
791100 TRANSF DE CHG FRS PERS HORS DI	104 727	94 216	10 511	11.16
791120 TRANSF DE CHG ENTRETIEN	13 235	9 948	3 287	33.04
791130 TRANSF DE CHG FOURNIT EXTERIEU	1 038	3 875	- 2 837	-73.21
791160 TRANSF DE CHG DEPL MISS RECEPT	10		10	
791180 TRANSF DE CHG FOURNIT DIVERSES	1 017	256	761	297.27
791200 TRANSFERT LOYER		9 789	- 9 789	-100.00
AUTRES PRODUITS	12 105	9 212	2 893	31.40
758000 PROD DIVERS GEST.COURANTE	12 105	9 212	2 893	31.40
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	34 114 145	34 217 210	- 103 065	-0.30



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018.

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

- Au cours de l'exercice des travaux ont été réalisés pour un montant de 967 000 € et financés par un prêt de 800 000 €.
- Les comptes courants de SONORFI et AMIDIS d'une valeur de 5 400 000 € ont été remboursés en décembre 2018. Un prêt sur 10 ans a été contracté pour financer cette opération.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 147 784 €.

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 :

- 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 €.

Au 31 Décembre 2018, 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 2018, l'engagement total est de 194 753 €.

Sur l'exercice, les indemnités de fin de carrière ont été payées auprès de la société OCSO Assurance et Swisslife et comptabilisées dans le compte 616900 pour un montant de 19 497 €.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} 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 décembre 2018 est de 1.57 % ,

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 158 894 € et à 35 858 € pour le collègue cadre.



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	%
TOTAL	7 927 349		7 927 349	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 22 462 740 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 931 105	1 380		7 932 485
Immobilisations corporelles	13 778 144	967 606	217 751	14 528 000
Immobilisations financières	2 255			2 255
TOTAL	21 711 504	968 986	217 751	22 462 740

Amortissements et dépréciations d'actif = 9 156 243 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 546	1 360		2 906
Immobilisations corporelles	8 670 290	700 797	217 751	9 153 336
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	8 671 837	702 157	217 751	9 156 243



Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Conces.brevets licences	5 136	2 906	2 230	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 bâtis	1 154 949	0	1 154 949	Non amortiss.
Amenagements terrains	480 098	321 646	158 452	de 3 à 20 ans
Constructions	2 359 778	2 140 256	219 522	de 12 à 20 ans
Agencements construc propres	4 502 600	3 695 418	807 182	de 4 à 20 ans
Inst tech et outillages	2 888 408	1 971 735	916 673	de 1 à 10 ans
Aai divers	1 747 040	931 729	815 311	de 2 à 15 ans
Oeuvres d art	28 989	0	28 989	Non amortiss.
Materiel de transport	2 877	1 947	930	de 3 à 5 ans
Materiel informatique	59 949	57 974	1 975	de 2 à 7 ans
Mobilier materiel de bureau	45 918	32 632	13 285	de 2 à 10 ans
TOTAL	22 460 485	9 156 243	13 304 242	

Etat des créances = 1 985 378 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 255		2 255
Actif circulant & charges d'avance	1 983 123	1 983 123	
TOTAL	1 985 378	1 983 123	2 255

Dépréciations = €

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					
TOTAL	21 719		21 719		

Produits à recevoir par postes du bilan = 365 690 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	365 690
Disponibilités	
TOTAL	365 690

Charges constatées d'avance = 44 720 €

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	25000	153.00	3 825 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	25000	153.00	3 825 000

Etat des dettes = 10 719 778 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 900 007	1 003 238	2 968 907	2 927 863
Dettes financières diverses	16 972	16 972		
Fournisseurs	2 758 668	2 758 668		
Dettes fiscales & sociales	1 022 924	1 022 924		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	21 206	21 206		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 719 778	4 823 009	2 968 907	2 927 863

Charges à payer par postes du bilan = 828 483 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	4 701
Emp.& dettes financières div.	1 212
Fournisseurs	161 636
Dettes fiscales & sociales	652 467
Autres dettes	
TOTAL	828 483



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 33 958 293 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	28 791 730	84 %
Ventes de produits finis	5 181 093	15 %
Ventes de produits résiduels	15 504	0. %
Prestations de services	22 243	0. %
Produits des activités annexes	162 078	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-214 355	-0 %
TOTAL	33 958 293	100.00 %



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 365 690 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur débiteurs (409800)	360 930
Etat-cet a recevoir(448710)	4 760
TOTAL	365 690

Charges constatées d'avance = 44 720 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance assurance véhicule(486020)	1 192
Avance charges diverses (486060)	43 528
TOTAL	44 720

Charges à payer = 828 483 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	4 043
Interets courus a payer(518600)	658
TOTAL	4 701

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets courus(458800)	1 212
TOTAL	1 212

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	161 636
TOTAL	161 636



Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions congés payés(428200)	197 402
Accord interressement société(428640)	32 085
Provision prime brut/ca(428670)	122 558
Charg. soc./prov cp(438200)	69 861
Provision charg prime ca(438670)	37 734
Prov charges soc/interressemen(438680)	6 420
Taxe apprentissage(448620)	18 293
Formation(448630)	28 303
Aide à la construction(448640)	12 105
Contribution taxe pêche(448642)	42 000
Contrib.de solidarité(448650)	23 998
Tascom(448655)	60 615
Taxe publicité(448690)	925
Taxe vidéogrammes(448695)	168
TOTAL	652 467

Autres dettes	Montant
Clients provision récompenses(419812)	8 467
TOTAL	8 467



AUTRES INFORMATIONS

A. Effectif moyen

Catégories de salariés

Cadres 7

Employés 141

TOTAL 148

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 €

Garanties : garanties prévues aux conditions générales

Prêt CIC :

Montant du prêt : 800 000 € (déblocage au 31 décembre 2018 : 686 734.60 €)

Garanties : garanties prévues aux conditions générales.

Prêt BNP :

Montant du prêt : 5 400 000 €

Garanties : Hypothèque de 1^{er} rang au profit de BNP Paribas sur le bien immobilier situé au 172 176 Rue Jules Ferry à Bordeaux (33200), destinée à garantir l'ensemble des engagements pris par la société



RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
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					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	33 958 293	34 089 914	33 846 845	32 938 472	32 416 813
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 079 932	1 451 543	1 438 217	1 521 171	1 447 036
c) Impôt sur les bénéfices	38 868	180 299	188 782	190 369	226 018
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 041 064	1 271 244	1 249 435	1 330 802	1 221 018
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	360 626	625 475	613 267	677 691	597 435
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés		11 870	25 291	40 692	58 778
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	42	51	50	53	49
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	14	25	25	27	24
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	148	144	139	132	133
b) Montant de la masse salariale	2 811 651	2 800 143	2 771 699	2 716 984	2 580 879
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	853 643	864 709	836 724	827 032	792 665

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 18 JUIN 2019

*L'an deux mil dix neuf
Le dix huit juin
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 Jean Charles BEGORRE
- 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 21/05/2019 est présente.

Les Représentants du Comité d'entreprise sont présents.

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 **31/12/2018** et quitus au Président
- Affectation du résultat
- Rémunération de la Présidence
- 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 2018**
- 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 2018, 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 2018**.

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 **356 495 €** au compte «*Autres Réserves* »

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

<u>EXERCICE</u>	<u>DIVIDENDES</u>
31/12/2018	300 000 €
31/12/2017	300 000 €
31/12/2016	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 nouvelle convention réglementée conclue par la Société au cours de l'exercice, à savoir apport à la Société « SODIMER », Société sœur, d'un compte courant de 300 000 € rémunéré (taux Eonia + 2 points, soit 1,65% sur 2018).

Cette résolution est adoptée.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale prend acte que la rémunération de la Présidence au titre de l'exercice clos le 31/12/2018 est conforme à la décision des associés du 04/03/2016.

Cette résolution est adoptée.

CINQUIEME 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 associés.

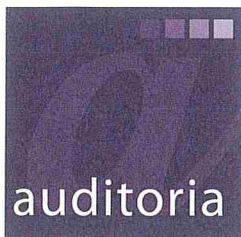
Société « SONORFI »

Représentée par Guillaume HALLEY

Société « AMIDIS »

Représentée par Jean Charles BEGORRE





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 2018

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 2018, 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^{er} Janvier 2018 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 Lyon, le 3 Juin 2019


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

	31/12/2018 (12 mois)			31/12/2017 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	5 136	2 906	2 230	2 210
Fonds commercial	7 927 349		7 927 349	7 927 349
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains	2 892 442	321 646	2 570 796	2 592 142
Constructions	6 862 378	5 835 674	1 026 704	1 078 247
Installations tech., matériel et outillage indus.	2 888 408	1 971 735	916 673	718 541
Autres immobilisations corporelles	1 884 772	1 024 282	860 490	718 924
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 255		2 255	2 255
ACTIF IMMOBILISE	22 462 740	9 156 243	13 306 497	13 039 668
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 811 915		2 811 915	3 047 779
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	68 759		68 759	56 446
Fournisseurs débiteurs	148 727		148 727	110 226
Personnel	28 551		28 551	500
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	328 855		328 855	256 955
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	42 524		42 524	55 496
Autres	1 320 988		1 320 988	1 211 642
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 759 255		1 759 255	1 575 870
COMPTE DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	44 720		44 720	43 320
ACTIF CIRCULANT	6 554 293		6 554 293	6 358 233
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	29 017 033	9 156 243	19 860 790	19 397 901

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2018 (12 mois)	31/12/2017 (12 mois)
Capital social ou individuel	3 825 000	3 825 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	97 508	97 508
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	382 500	382 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 479 509	4 154 034
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	356 495	625 475
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 141 012	9 084 517
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 899 349	1 026 312
Découverts, concours bancaires	658	721
Emprunts et dettes financières diverses	15 760	15 520
Associés	1 212	5 400 000
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 758 668	2 857 079
Personnel	376 506	361 411
Organismes sociaux	401 320	409 808
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	58 692	24 539
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	186 407	174 982
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 206	43 012
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTE	10 719 778	10 313 384
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 860 790	19 397 901



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2018 (12 mois)	31/12/2017 (12 mois)
Ventes de marchandises	28 577 375		28 577 375	28 915 810
Production vendue biens	5 196 597		5 196 597	5 006 150
Production vendue services	184 321		184 321	167 954
Chiffres d'affaires Nets	33 958 293		33 958 293	34 089 914
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			1 000	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			142 747	118 084
Autres produits			12 105	9 212
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			34 114 145	34 217 210
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			25 847 494	25 901 714
Variation de stock (marchandises)			235 864	-114 984
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			2 657 504	2 721 577
Impôts, taxes et versements assimilés			511 236	522 617
Salaires et traitements			2 811 651	2 800 143
Charges sociales			853 643	864 709
Dotations aux amortissements sur immobilisations			695 377	635 395
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			35 484	9 476
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			33 648 255	33 340 646
RESULTAT EXPLOITATION			465 891	876 564
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières			2 179	
Autres intérêts et produits assimilés			201	1 208
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			2 380	1 208
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			104 236	110 353
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			104 236	110 353
RESULTAT FINANCIER			-101 856	-109 145
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			364 034	767 419

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2018 (12 mois)	31/12/2017 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	39 857	59 233
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 901
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 857	66 134
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 354	1 340
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 193
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 780	10 375
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 134	15 908
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	29 723	50 225
Participation des salariés		11 870
Impôts sur les bénéfices	37 262	180 299
TOTAL DES PRODUITS	34 156 381	34 284 552
TOTAL DES CHARGES	33 799 886	33 659 077
R E S U L T A T N E T	356 495	625 475
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^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018.

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

- Au cours de l'exercice des travaux ont été réalisés pour un montant de 967 000 € et financés par un prêt de 800 000 €.
- Les comptes courants de SONORFI et AMIDIS d'une valeur de 5 400 000 € ont été remboursés en décembre 2018. Un prêt sur 10 ans a été contracté pour financer cette opération.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 147 784 €.

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 :

- 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 €.

Au 31 Décembre 2018, 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.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



➤ 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 2018, l'engagement total est de 194 753 €.

Sur l'exercice, les indemnités de fin de carrière ont été payées auprès de la société OCSO Assurance et Swisslife et comptabilisées dans le compte 616900 pour un montant de 19 497 €.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} 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 décembre 2018 est de 1.57 % ,

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 158 894 € et à 35 858 € pour le collègue cadre.

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	%
TOTAL	7 927 349		7 927 349	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 22 462 740 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 931 105	1 380		7 932 485
Immobilisations corporelles	13 778 144	967 606	217 751	14 528 000
Immobilisations financières	2 255			2 255
TOTAL	21 711 504	968 986	217 751	22 462 740

Amortissements et dépréciations d'actif = 9 156 243 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 546	1 360		2 906
Immobilisations corporelles	8 670 290	700 797	217 751	9 153 336
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	8 671 837	702 157	217 751	9 156 243

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Conces.brevets licences	5 136	2 906	2 230	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 bâtis	1 154 949	0	1 154 949	Non amortiss.
Amenagements terrains	480 098	321 646	158 452	de 3 à 20 ans
Constructions	2 359 778	2 140 256	219 522	de 12 à 20 ans
Agencements construc propres	4 502 600	3 695 418	807 182	de 4 à 20 ans
Inst tech et outillages	2 888 408	1 971 735	916 673	de 1 à 10 ans
Aai divers	1 747 040	931 729	815 311	de 2 à 15 ans
Oeuvres d art	28 989	0	28 989	Non amortiss.
Materiel de transport	2 877	1 947	930	de 3 à 5 ans
Materiel informatique	59 949	57 974	1 975	de 2 à 7 ans
Mobilier materiel de bureau	45 918	32 632	13 285	de 2 à 10 ans
TOTAL	22 460 485	9 156 243	13 304 242	

Etat des créances = 1 985 378 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 255		2 255
Actif circulant & charges d'avance	1 983 123	1 983 123	
TOTAL	1 985 378	1 983 123	2 255

Dépréciations = €

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					
TOTAL	21 719		21 719		

Produits à recevoir par postes du bilan = 365 690 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	365 690
Disponibilités	
TOTAL	365 690

Charges constatées d'avance = 44 720 €

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	25000	153.00	3 825 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	25000	153.00	3 825 000

Etat des dettes = 10 719 778 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 900 007	1 003 238	2 968 907	2 927 863
Dettes financières diverses	16 972	16 972		
Fournisseurs	2 758 668	2 758 668		
Dettes fiscales & sociales	1 022 924	1 022 924		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	21 206	21 206		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 719 778	4 823 009	2 968 907	2 927 863

Charges à payer par postes du bilan = 828 483 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	4 701
Emp. & dettes financières div.	1 212
Fournisseurs	161 636
Dettes fiscales & sociales	652 467
Autres dettes	
TOTAL	828 483

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 33 958 293 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	28 791 730	84 %
Ventes de produits finis	5 181 093	15 %
Ventes de produits résiduels	15 504	0. %
Prestations de services	22 243	0. %
Produits des activités annexes	162 078	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-214 355	-0 %
TOTAL	33 958 293	100.00 %

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



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 = 365 690 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur débiteurs (409800)	360 930
Etat-cet à recevoir(448710)	4 760
TOTAL	365 690

Charges constatées d'avance = 44 720 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance assurance véhicule(486020)	1 192
Avance charges diverses (486060)	43 528
TOTAL	44 720

Charges à payer = 828 483 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interêts courus sur emp.e(168840)	4 043
Interêts courus à payer(518600)	658
TOTAL	4 701

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interêts courus(458800)	1 212
TOTAL	1 212

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	161 636
TOTAL	161 636

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions congés payés(428200)	197 402
Accord intéressement société(428640)	32 085
Provision prime brut/ca(428670)	122 558
Charg. soc./prov cp(438200)	69 861
Provision charg prime ca(438670)	37 734
Prov charges soc/intéressement(438680)	6 420
Taxe apprentissage(448620)	18 293
Formation(448630)	28 303
Aide à la construction(448640)	12 105
Contribution taxe pêche(448642)	42 000
Contrib.de solidarité(448650)	23 998
Tascom(448655)	60 615
Taxe publicité(448690)	925
Taxe vidéogrammes(448695)	168
TOTAL	652 467

Autres dettes	Montant
Clients provision récompenses(419812)	8 467
TOTAL	8 467

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



AUTRES INFORMATIONS

A. Effectif moyen

Catégories de salariés

Cadres 7
Employés 141

TOTAL 148

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 €

Garanties : garanties prévues aux conditions générales

Prêt CIC :

Montant du prêt : 800 000 € (déblocage au 31 décembre 2018 : 686 734.60 €)

Garanties : garanties prévues aux conditions générales.

Prêt BNP :

Montant du prêt : 5 400 000 €

Garanties : Hypothèque de 1^{er} rang au profit de BNP Paribas sur le bien immobilier situé au 172 176 Rue Jules Ferry à Bordeaux (33200), destinée à garantir l'ensemble des engagements pris par la société

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
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					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	33 958 293	34 089 914	33 846 845	32 938 472	32 416 813
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 079 932	1 451 543	1 438 217	1 521 171	1 447 036
c) Impôt sur les bénéfices	38 868	180 299	188 782	190 369	226 018
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 041 064	1 271 244	1 249 435	1 330 802	1 221 018
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	360 626	625 475	613 267	677 691	597 435
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés		11 870	25 291	40 692	58 778
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	42	51	50	53	49
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	14	25	25	27	24
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	148	144	139	132	133
b) Montant de la masse salariale	2 811 651	2 800 143	2 771 699	2 716 984	2 580 879
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	853 643	864 709	836 724	827 032	792 665

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes