

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 50039 Numéro SIREN : 304 235 559 Nom ou dénomination : FALAISE DISTRIBUTION - SO.DIS.FAL

Ce dépôt a été enregistré le 13/05/2019 sous le numéro de dépôt 2525

Greffe du tribunal de commerce de CAEN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 13/05/2019

Numéro de dépôt : 2019/2525

Déposant :

Nom/dénomination : FALAISE DISTRIBUTION - SO.DIS.FAL

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 304 235 559

N° gestion : 2000 B 50039



FALAISE DISTRIBUTION SO.DIS.FAL.
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 2 Rue Louis Rochet, 14700 FALAISE
304 235 559 RCS CAEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 MARS 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 694 557,55 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 694 557,55 euros

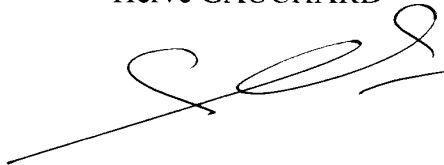
En totalité au compte « réserves statutaires ou contractuelles » qui s'élève ainsi à 4 498 482,23 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 mars 2019

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

Certifié conforme
Le Président
Hervé GAUCHARD



FITECO

SAS SO.DIS.FAL

Magasin de Type Supermarché

2 rue Louis Rochet
14700 FALAISE

ETATS FINANCIERS

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

10-16 rue du point du jour
61200 ARGENTAN
Tél : 02-33-12-24-24
E.mail : argentan@fiteco.com



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a short horizontal stroke.

Sommaire

<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat</i>	8
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	9
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	10
<i>Tableau des Flux de Trésorerie</i>	11
<i>Annexe au tableau des flux de trésorerie</i>	12
ANNEXE	13
<i>Préambule</i>	14
<i>Principes comptables généraux</i>	15
<i>Règles et méthodes comptables</i>	16
<i>Règles et méthodes comptables (suite)</i>	17
<i>Faits caractéristiques de l'exercice</i>	18
<i>Notes sur le bilan actif</i>	19
<i>Notes sur le bilan actif (suite)</i>	20
<i>Notes sur le bilan passif</i>	21
<i>Notes sur le bilan passif (suite)</i>	22
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	23
<i>Autres informations</i>	24
<i>Engagements Financiers</i>	25
<i>Engagements Financiers (suite)</i>	26
<i>Engagements Retraite</i>	27
<i>Éléments relevant de plusieurs postes de bilan</i>	28
DÉTAIL DU BILAN	29
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	30
<i>Détail de l'actif circulant</i>	32
<i>Détail des capitaux propres</i>	34
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	35
<i>Détail des dettes</i>	36
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	38
<i>Détail du compte de résultat</i>	39
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	59
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	60
AUTRES RENSEIGNEMENTS	61
<i>Tableau des Emprunts</i>	62
<i>Tableau des Emprunts (suite)</i>	63
<i>Provision pour risques et charges</i>	64
<i>Titres Immobilisés</i>	65
<i>Créances rattachées à des participations</i>	66



102	<i>Liasse Fiscale - Intégration Filie</i>
74	<i>Liasse Fiscale</i>
73	DOCUMENTS FISCAUX
72	<i>Produits à recevoir</i>
71	<i>Charges et Produits constatés d'Avance</i>
70	<i>Charges à payer (suite)</i>
69	<i>Charges à payer</i>
68	<i>Clients douteux</i>
67	<i>Dépôts et cautionnements</i>



Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SO.DIS.FAL relatifs à l'exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	19 790 874,37 Euros.
Chiffre d'affaires	51 449 710,18 Euros.
Résultat net comptable	694 557,55 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A Argentan, le 19/12/2018.

Jean-Michel LEFEVRE,
Directeur-Associé.

ÉTATS FINANCIERS



Bilan Actif

	30/09/2018			30/09/2017
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	59 085,28	41 223,85	17 861,43	3 713,18
Fonds commercial (1)	116 027,52		116 027,52	
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	766 171,32	101 194,10	664 977,22	690 814,01
Constructions	11 124 758,05	4 227 244,13	6 897 513,92	3 882 654,94
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 366 048,02	1 126 876,24	1 239 171,78	319 169,87
Autres	1 697 090,88	1 357 631,86	339 459,02	369 074,40
Immobilisations corporelles en cours	14 800,00		14 800,00	1 162 368,39
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	273 712,00		273 712,00	269 428,00
Créances rattachées à des participations	440 204,77		440 204,77	346 934,50
Autres titres immobilisés	101,00		101,00	101,00
Prêts				
Autres	85 336,57		85 336,57	82 764,57
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	16 943 335,41	6 854 170,18	10 089 165,23	7 127 022,86
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	8 938,58		8 938,58	7 961,45
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 709 994,81	116 741,62	4 593 253,19	4 071 153,57
Avances et acomptes versés sur commandes	16 202,83		16 202,83	13 942,19
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	200 662,49	2 557,66	198 104,83	122 490,11
Autres créances	1 134 776,77		1 134 776,77	585 993,15
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	400 000,00		400 000,00	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 260 405,20		3 260 405,20	3 582 330,73
Charges constatées d'avance (3)	90 027,74		90 027,74	134 713,32
ACTIF CIRCULANT (II)	9 821 008,42	119 299,28	9 701 709,14	8 518 584,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	26 764 343,83	6 973 469,46	19 790 874,37	15 645 607,38
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

30/09/2018	30/09/2017
Net	Net

CAPITAUX PROPRES Capital (dont versé : 100 000,00) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) Subventions d'investissement Provisions réglementées		100 000,00	100 000,00
		10 000,00	10 000,00
		3 803 924,68	2 778 443,18
		694 557,55	1 025 481,50
		89 000,23	64 705,05
CAPITAUX PROPRES (I)		4 697 482,46	3 978 629,73
AUTRES FONDS PROPRES Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES (II)			
PROVISIONS Provisions pour risques Provisions pour charges		113 659,00 34 951,00	51 000,00 35 038,00
PROVISIONS (III)		148 610,00	86 038,00
DETTES FINANCIÈRES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 779 815,08 2 861 418,22 120 572,32	2 936 111,61 2 491 602,24 117 018,56
DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales		3 982 071,56 1 416 287,16	4 437 670,92 1 432 811,43
DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance		767 368,79 11 729,98 5 518,80	155 101,02 10 623,87
DETTES (1-3) (IV)		14 944 781,91	11 580 939,65
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		19 790 874,37	15 645 607,38

(1)	Dont à plus d'un an	4 977 656	2 334 137
	Dont à moins d'un an	9 967 126	9 246 803
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)	Dont emprunts participatifs		

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
 Expertise comptable - Conseil - Audit


Compte de Résultat

	30/09/2018			30/09/2017
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	48 135 622,40		48 135 622,40	47 012 313,64
Production vendue (biens)	2 443 398,40		2 443 398,40	2 414 080,81
Production vendue (services)	870 689,38		870 689,38	838 965,06
Chiffres d'affaires nets	51 449 710,18		51 449 710,18	50 265 359,51
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 005,20	1 768,80
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			309 347,06	178 984,09
Autres produits			25 373,37	39 950,74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			51 787 435,81	50 486 063,14
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			40 453 581,07	38 371 111,61
Variation de stock			-525 857,86	583 806,64
Achats de matières premières et autres approvisionnements			67 747,41	68 309,14
Variation de stock			-8 938,58	-7 961,45
Autres achats et charges externes (5)			4 521 559,75	4 432 387,99
Impôts, taxes et versements assimilés			657 620,16	546 565,73
Salaires et traitements			3 379 400,99	2 971 825,24
Charges sociales			1 084 072,77	988 138,77
Dotations aux amortissements sur immobilisations			704 882,09	703 134,08
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			117 871,97	105 365,60
Dotations aux provisions pour risques et charges			113 659,00	140,00
Autres charges			4 374,90	9 788,29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			50 569 973,67	48 772 611,64
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			1 217 462,14	1 713 451,50
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			2 098,18	655,67
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			439,95	2 089,70
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 285,61	2 123,37
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			1 725,56	4 213,07
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			128 528,80	124 801,52
Différences négatives de change				1,48
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			128 528,80	124 803,00
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-126 803,24	-120 589,93
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			1 092 757,08	1 593 517,24

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	28 145,17	111 019,54
Sur opérations en capital	785,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 898,62	6 166,37
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	30 828,79	117 185,91
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 111,51	12 362,03
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 226,01	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 193,80	21 556,62
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	86 531,32	33 918,65
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-55 702,53	83 267,26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	143 933,00	267 237,00
Impôts sur les bénéfices (X)	198 564,00	384 066,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	51 822 088,34	50 608 117,79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	51 127 530,79	49 582 636,29
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	694 557,55	1 025 481,50
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	33 881	39 459
(5) Dont Crédit-bail mobilier		31 373
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	30/09/2018	30/09/2017	Variation	%
Ventes de marchandises	48 135 622	47 012 314	1 123 308	2,39
- Coût direct d'achat	40 446 742	38 371 112	2 075 630	5,41
+/- Variation du stock de marchandises	-525 858	583 807	-1 109 665	190,07
Marge commerciale (I)	8 214 738	8 057 395	157 343	1,95
Taux de marge commerciale	17,07 %	17,14 %		
+ Production vendue	3 314 088	3 253 046	61 042	1,88
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	3 314 088	3 253 046	61 042	1,88
- Matières premières et approvisionnements consommés	58 809	60 348	- 1 539	-2,55
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	3 255 279	3 192 698	62 581	1,96
Taux de marge brute sur production	98,23 %	98,14 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	11 470 017	11 250 094	219 923	1,95
Taux de marge brute globale	22,29 %	22,38 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	4 410 295	4 356 974	53 321	1,22
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	7 059 722	6 893 119	166 603	2,42
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	13,72 %	13,71 %		
+ Subventions d'exploitation	3 005	1 769	1 236	69,87
- Impôts, taxes et versements assimilés	657 620	546 566	111 054	20,32
- Salaires et traitements	3 353 474	2 961 948	391 526	13,22
- Charges sociales	1 084 073	988 139	95 934	9,71
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 967 561	2 398 236	- 430 675	-17,96
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	3,82 %	4,77 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	156 163	93 643	62 520	66,76
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	704 882	703 134	1 748	0,25
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	117 872	105 366	12 506	11,87
- Dotations aux provisions pour risques et charges	113 659	140	113 519	N/S
+ Autres produits de gestion courante	25 373	39 951	- 14 578	-36,49
- Autres charges de gestion courante	4 375	9 788	- 5 413	-55,30
+ Transfert de charges d'exploitation	9 153	50	9 103	N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	1 217 462	1 713 452	- 495 990	-28,95
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	2,37 %	3,41 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	2 098	656	1 442	219,82
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	440	2 090	- 1 650	-78,95
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 286	2 123	- 837	-39,43
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	128 529	124 802	3 727	2,99
- Différences négatives de change		1	- 1	-100
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 092 757	1 593 517	- 500 760	-31,42
Résultat courant / chiffre d'affaires	2,12 %	3,17 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 145	111 020	- 82 875	-74,65
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	785		785	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	1 899	6 166	- 4 267	-69,20
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 112	12 362	39 750	321,55
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 226		8 226	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 194	21 557	4 637	21,51
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-55 703	83 267	- 138 970	166,90
- Participation des salariés aux résultats	143 933	267 237	- 123 304	-46,14
- Impôts sur les bénéfices	198 564	384 066	- 185 502	-48,30
RESULTAT NET COMPTABLE	694 558	1 025 482	- 330 924	-32,27
Résultat net / chiffre d'affaires	1,35 %	2,04 %		

Tableau des Flux de Trésorerie

Exercice clos le :	30/09/2018	30/09/2017
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net de l'exercice	+ 694 558	1 025 482
<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie</i>		
<i>ou non liés à l'activité :</i>		
Amortissements et provisions	+ 804 545	730 387
Variations des impôts différés	+ -	-
Plus values de cession, nettes d'impôt	- -7 441	-
Marge brute d'autofinancement	1 506 544	1 755 868
<i>Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité :</i>		
stocks	- 534 796	-575 845
créances d'exploitation	- 583 050	-294 890
dettes d'exploitation	+ -116 746	-734 318
	271 952	1 892 285
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisitions d'immobilisations	- 3 675 251	1 467 142
Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	+ 785	
Dépôts reçus	+ -	
Réduction des immobilisations financières	+ -	
Variation des dettes sur immobilisations	+ 612 268	123 906
Apport compte courant	+ -	
	-3 062 198	-1 343 235
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires	- -	
Augmentation en numéraire	+ -	
Emissions d'emprunts	+ 3 500 000	904 438
Remboursements d'emprunts	- 658 428	980 527
Remboursements des comptes courants	- -	
Fonds participation	+ 26 748	-32 723
	2 868 320	-108 812
Variation de trésorerie	78 074	546 783
Trésorerie d'ouverture	3 582 331	3 142 095
Trésorerie de clôture	3 660 405	3 582 331
Incidence des variations de cours en devise		

Annexe au tableau des flux de trésorerie

Variation du besoin en fonds de roulement détaillé

	30/09/2018	30/09/2017	Ecart
Stocks	4 448 798	3 813 166	635 632
Stocks - SCA	270 136	370 971	-100 836
	4 718 933	4 184 137	534 796
Créances clients et comptes rattachés	216 865	137 914	78 952
Fournisseurs - Participations Publicitaires			
Fournisseurs - Provisions Part. Publicitaires			
Fournisseurs - Provisions Ristournes			
Autres Actifs Circulants	1 224 805	720 706	504 098
	1 441 670	858 620	583 050
Total Besoins	6 160 603	5 042 757	1 117 846
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	1 690 079	2 331 670	-641 591
Dettes Fournisseurs - SCA	2 291 992	2 106 001	185 991
Autres Dettes à Court Terme	4 155 773	3 816 919	338 854
Total dégagements	8 137 844	8 254 590	-116 746
Besoin en fonds de roulement	-1 977 241	-3 211 833	1 234 592

Notes sur les immobilisations

	Acquisitions d'immobilisations	Cessions d'immobilisations nettes d'impôt	Plus value
<i>Variations comptables :</i>			
Immobilisations incorporelles	134 513		
Immobilisations corporelles	3 440 611	785	-7 441
Immobilisations financières	100 126		
<i>Variation bilantielle n'ayant pas un caractère monétaire</i>			
immobilisations financières			
Total	3 675 250	785	-7 441

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 19 790 874,37 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 694 557,55 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/12/2018 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

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

Convention d'intégration fiscale :

La SAS SODISFAL est membre d'un groupe d'intégration fiscale dont la société mère consolidante est la SAS HOLDING SAINT GERMAIN depuis le 01/10/2001.

La prise en charge par la société mère de l'impôt sur les sociétés fait naître à son profit une créance sur la filiale égale au montant de l'impôt qu'aurait dû acquitter la SAS SODISFAL en l'absence d'intégration.

Cet impôt sera calculé après déduction des déficits, y compris ceux antérieurs à l'intégration, et crédits d'impôt auxquels elle aurait pu prétendre.

L'économie d'impôt réalisé par le groupe est égale à la différence entre le cumul des impôts qui auraient dû être payés par les sociétés du groupe et l'impôt effectivement acquitté par la société mère.

Cette économie d'impôt appartient définitivement à la société mère.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Le fonds commercial de Liberty's Fleurs
sis 2 Rue Louis Rochet à Falaise
a été acquis le 02/01/2018 pour un montant de 116 027,52 €.
Il figure à l'actif du bilan pour un montant de 116 027,52 €.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Rappels concernant la construction et agencement sur sol d'autrui :

Le magasin appartient à la SCI LA TUILERIE, il est donné en location à la SAS SODISFAL jusqu'en février 2026. La SAS SODISFAL a procédé à une extension du magasin en 2005.

Les investissements d'origine (1999) et l'extension de 2005 sont amortis sur 20 ans, pour tenir compte de la durée du bail commercial.

Pour l'agrandissement de 2009, les durées d'utilisation suivantes ont été retenues :

- Constructions : 15 à 25 ans
- Agencements des constructions : 7 à 15 ans

Pour l'agrandissement de 2018, les durées d'utilisation suivantes ont été retenues :

- Constructions : 15 à 30 ans
- Agencements des constructions : 7 à 15 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise a identifié des immobilisations décomposables procurant des avantages économiques selon un rythme différent qui sont comptabilisées séparément.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables (suite)

Immobilisations décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Médaille du travail

La SAS SODISFAL a comptabilisé une provision pour médaille du travail (usage existant) soit 34 951 €.

Les hypothèses retenues sont :

- une gratification unique de 1 200€ pour une ancienneté de 20 ans dans l'entreprise ;
- taux d'actualisation de 3%

Faits caractéristiques de l'exercice

Assignations du Ministère de l'Economie

Le 28/02/2018, le Ministère de l'Economie, des Finances et de l'Industrie a assigné la SC GALEC pour obtenir la restitution aux fournisseurs de ristournes au titre des années 2013, 2014 et 2015. La quote part pour la SAS SODISFAL s'élève à 113 659 €. Une provision pour risque a été constatée pour 113 659 €.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	116 028		116 028	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	116 028		116 028	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	44 446	134 513	3 846	175 113
Immobilisations corporelles	12 790 712	3 440 611	262 455	15 968 868
Immobilisations financières	699 228	100 126		799 354
TOTAL	13 534 386	3 675 250	266 301	16 943 335

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	40 732	4 337	3 846	41 224
Immobilisations corporelles	6 366 631	700 545	254 229	6 812 946
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 407 363	704 882	258 075	6 854 170

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits	59 085	41 224	17 861	3 ans
Fonds commercial	116 028	0	116 028	Non amortiss.
Terrain nu	312 780	0	312 780	Non amortiss.
Agencements terrain nus	453 391	101 194	352 197	de 8 à 30 ans
Batiment	2 030 400	368 965	1 661 435	de 15 à 30 ans
Installations, agencet, aménagt	4 485	3 367	1 118	de 3 à 10 ans
Constructions sur sols d'autrui	7 828 658	3 114 548	4 714 110	de 5 à 30 ans
Agencement galerie marchande	677 527	302 627	374 900	de 7 à 25 ans
Aai constructions sur sols d'au	583 689	437 737	145 951	de 3 à 15 ans
Matériel magasin	2 004 397	937 260	1 067 138	de 1 à 20 ans
Matériel et outillage drive	215 470	106 752	108 718	de 5 à 20 ans
Matériel et outillage station	121 151	65 187	55 964	de 3 à 10 ans
Matériel brasserie	25 030	17 679	7 352	de 3 à 5 ans
Installations générales divers	1 395 974	1 106 031	289 942	de 5 à 20 ans
Installations générales-drive	27 000	3 383	23 618	10 ans
Matériel de transport	103 788	87 284	16 504	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	170 329	160 934	9 396	de 1 à 10 ans
Immobilisations corporelles en	14 800	0	14 800	Non amortiss.
TOTAL	16 143 981	6 854 170	9 289 811	

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	105 022	116 742	105 022		116 742
Comptes de tiers	1 481	1 130	54		2 558
Comptes financiers					
TOTAL	106 503	117 872	105 076		119 299

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	525 541		525 541
Actif circulant et charges d'avance	1 425 467	1 425 467	
TOTAL	1 951 008	1 425 467	525 541

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	113 877
Autres créances	436 634
Disponibilités	118
TOTAL	550 630

Charges constatées d'avance
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

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	4 000	25,00	100 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	4 000	25,00	100 000

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	64 705	26 194	1 899		89 000
Provisions pour risques et charges	86 038	113 659	51 087		148 610
TOTAL	150 743	139 853	52 986		237 610

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 779 815	802 159	2 330 631	2 647 025
Dettes financières diverses	2 861 418	2 861 418		
Fournisseurs	3 982 072	3 982 072		
Dettes fiscales et sociales	1 416 287	1 416 287		
Dettes sur immobilisations	767 369	767 369		
Autres dettes	11 730	11 730		
Produits constatés d'avance	5 519	5 519		
TOTAL	14 824 210	9 846 553	2 330 631	2 647 025

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	2 291 992
Autres dettes	
TOTAL	2 291 992

Notes sur le bilan passif (suite)

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 583
Emprunts et dettes financières divers	43 472
Fournisseurs	655 355
Dettes fiscales et sociales	886 986
Autres dettes	442
TOTAL	1 596 839

Produits constatés d'avance
Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	48 458 379	94,19 %
Ventes de produits finis	2 443 398	4,75 %
Prestations de services	85 929	0,17 %
Produits des activités annexes	784 761	1,53 %
Rabais, remises & ristournes accord	-322 757	-0,63 %
TOTAL	51 449 710	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 219 560	259 400	960 160
Résultat financier	-126 803	-42 268	-84 535
Résultat exceptionnel	-55 703	-18 568	-37 135
Participation des salariés	-143 933		-143 933
TOTAL	893 122	198 564	694 558

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	694 558
Impôts sur les bénéfices	198 564
Résultat comptable avant impôts	893 122
Variation des provisions réglementées	24 295
Résultat hors impôts et dérogatoire	917 417

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	375 584	125 195
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	375 584	125 195

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	12 340
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	12 340

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.
Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 200 706 €.

Le CICE 2017 totalise 199 922 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de reconstitution du fonds de roulement.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	1
Agents de maîtrise & techniciens	22
Employés	112
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	135

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS HOLDING SAINT GERMAIN
2 rue Louis Rochet
14700 FALAISE
N°SIRET : 438 078 453 00018

Intégration fiscale	Montant
La société SODISFAL SAS fait partie d'un groupe d'intégration fiscale	
La société HOLDING SAINT GERMAIN SAS est tête de ce groupe d'intégration fiscale (article 223A et suivants du CGI).	
La convention prévoit, entre autre, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.	
Impôt du groupe dû par SAS HOLDING SAINT GERMAIN	12 214
Impôt comptabilisé à la charge de SODISFAL SAS	0
Economie réalisée par le groupe	10 054
Cette économie est acquise à la société HOLDING SAINT GERMAIN	

Engagements Financiers

Engagements donnés

Nantissement du fonds de commerce au profit de la BNP en date du 7 octobre 2009 à hauteur de	1 380 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de OSEO Financement en date du 7 octobre 2009 à hauteur de	575 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de OSEO Financement en date du 7 octobre 2009 à hauteur de	1 645 521.50
Nantissement du fonds de commerce au profit de OSEO Financement en date du 7 octobre 2009 à hauteur de	29 811.60
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BNP en date du 01 septembre 2010 à hauteur de	460 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de OSEO Financement en date du 26 janvier 2011 à hauteur de	460 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Mutuel en date du 1er février 2012 à hauteur de	972 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en date du 02 juillet 2012 à hauteur de	1 200 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en date du 29 janvier 2013 à hauteur de	460 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de EDEL en date du 24 avril 2017 à hauteur de	1 404 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de la Caisse d'Epargne en date du 13 octobre 2014 à hauteur de	535 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en date du 13 octobre 2014 à hauteur de	900 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de BPI France en date du 24 octobre 2014 à hauteur de	900 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en date du 28 janvier 2015 à hauteur de	600 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de Edel en date du 25 octobre 2016 à hauteur de	491 407.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BNP en date du 9 aout 2017 à hauteur de	2 679 500.00

Engagements recus

Caution de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt Crédit Mutuel en date du 28/01/2012 à échéance au 25/01/2019 pour un montant en principal de 810 000€ plus les intérêts au taux de 3.5%, commissions et frais accessoires

Caution de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt BNP en date du 18/05/2014 à échéance au 18/04/2026 pour un montant en principal de 96 000 €

Caution solidaire de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt BPI France en date du 31/07/2014 à échéance au 30/06/2028 pour un montant en principal de 142 000 €

Caution solidaire de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt CRCA en date du 20/04/2014 à échéance au 20/01/2026 pour un montant en principal de 130 000 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires

PV du 28/01/2016 : Caution solidaire de la SAS BLAINVIDIS sur emprunt EDEL à hauteur de 165 000 € pour une durée initiale de 84 mois, à majorer de tous intérêts au taux de 0.90% et au profit de la Banque CIC Nord Ouest à hauteur de 165 000 €



Engagements Financiers (suite)

Engagements réciproques

Intérêts restant dû sur emprunt BNP en date du 10/11/2009 à échéance au 10/08/2019

Intérêts restant dû sur emprunts OSEO en date du 31/12/2009 à échéance au 30/09/2019 : Taux Euribor 3

Mois+0.80

Intérêts restant dû sur emprunt Crédit Mutuel en date du 25/01/2012 à échéance 25/01/2019

Intérêts restant dû sur emprunt BNP en date du 18/05/2014 à échéance au 18/04/2026

Intérêts restant dû sur emprunt BPI France en date du 31/07/2014 à échéance au 30/06/2018 : Taux 3.50 %

Majoré ou minoré de la variation du TME

Intérêts restant dû sur emprunt CRCA en date du 20/04/2014 à échéance au 20/01/2026

Intérêts restant dû sur emprunt BNP en date du 15/08/2014 à échéance au 15/07/2019

Intérêts restant dû sur emprunt CRCA en date du 20/04/2015 à échéance au 20/04/2028

Intérêts restant dû sur emprunt BPI en date du 30/04/2015 à échéance au 31/10/2029

Intérêts restant dû sur emprunt BPI en date du 30/04/2015 à échéance au 31/10/2029

Intérêts restant dû sur emprunt BPI en date du 31/01/2015 à échéance au 31/10/2029

Intérêts restant dû sur emprunt BPI en date du 31/01/2015 à échéance au 31/10/2029

Intérêts restant dû sur emprunt BPI en date du 31/01/2015 à échéance au 31/10/2029

Intérêts restant dû sur emprunt BPI en date du 31/01/2015 à échéance au 31/10/2029

Intérêts restant dû sur emprunt Caisse d'Epargne en date du 10/10/2014 à échéance au 05/03/2020

Engagements Retraite

Engagements Retraite	
Méthode rétrospective des unités de crédit projeté	
Convention collective : commerce de gros ou de détail à prépondérance alimentaire	
Taux de charges sociales Employés	35 %
Taux de charges sociales Agent de Maîtrise	40 %
Taux de charges sociales Cadres	45 %
Taux croissance des salaires	1.50 %
Taux d'actualisation	1.50 %
Age de départ à la retraite	65 ans
Engagement au 30/09/2018	300 751
Cet engagement est couvert par un contrat Extension Capital fin de Carrière au près du Crédit agricole qui est Estimé au 30/09/2018 à la somme de	43 037

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		2 591 081	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières		33 881	

**FALAISE DISTRIBUTION
SO.DIS.FAL.**

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €
2, rue Louis Rochet
14700 FALAISE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2018

22, rue Raymond Aron-B.P 502 - 76824 Mont-Saint-Aignan cedex - Tél. : 02 35 12 20 60 - Fax : 02 35 61 39 59 - www.newtonexpertise.com
SARL au capital de 10 000 € - RCS Rouen 798 305 041 - Code APE 6920 Z - N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 73 798305041
Société de Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de ROUEN.

FALAISE DISTRIBUTION SO.DIS.FAL.

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €

2, rue Louis Rochet

14700 FALAISE

A la collectivité des associés de la société FALAISE DISTRIBUTION SODISFAL

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 FALAISE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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} octobre 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 vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

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 spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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.

Fait à Mont-Saint-Aignan, le 14 mars 2019

Pour la société NEWTON AUDIT
Commissaire aux comptes


David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes



A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'D' or similar character.

Bilan Actif

	30/09/2018			30/09/2017
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	59 085,28	41 223,85	17 861,43	3 713,18
Fonds commercial (1)	116 027,52		116 027,52	
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	766 171,32	101 194,10	664 977,22	690 814,01
Constructions	11 124 758,05	4 227 244,13	6 897 513,92	3 882 654,94
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 366 048,02	1 126 876,24	1 239 171,78	319 169,87
Autres	1 697 090,88	1 357 631,86	339 459,02	369 074,40
Immobilisations corporelles en cours	14 800,00		14 800,00	1 162 368,39
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	273 712,00		273 712,00	269 428,00
Créances rattachées à des participations	440 204,77		440 204,77	346 934,50
Autres titres immobilisés	101,00		101,00	101,00
Prêts				
Autres	85 336,57		85 336,57	82 764,57
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	16 943 335,41	6 854 170,18	10 089 165,23	7 127 022,86
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	8 938,58		8 938,58	7 961,45
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 709 994,81	116 741,62	4 593 253,19	4 071 153,57
Avances et acomptes versés sur commandes	16 202,83		16 202,83	13 942,19
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	200 662,49	2 557,66	198 104,83	122 490,11
Autres créances	1 134 776,77		1 134 776,77	585 993,15
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	400 000,00		400 000,00	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 260 405,20		3 260 405,20	3 582 330,73
Charges constatées d'avance (3)	90 027,74		90 027,74	134 713,32
ACTIF CIRCULANT (II)	9 821 008,42	119 299,28	9 701 709,14	8 518 584,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	26 764 343,83	6 973 469,46	19 790 874,37	15 645 607,38
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		30/09/2018	30/09/2017
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 100 000,00)		100 000,00	100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		10 000,00	10 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		3 803 924,68	2 778 443,18
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		694 557,55	1 025 481,50
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		89 000,23	64 705,05
CAPITAUX PROPRES	(I)	4 697 482,46	3 978 629,73
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		113 659,00	51 000,00
Provisions pour charges		34 951,00	35 038,00
PROVISIONS	(III)	148 610,00	86 038,00
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 779 815,08	2 936 111,61
Emprunts et dettes financières divers		2 861 418,22	2 491 602,24
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		120 572,32	117 018,56
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 982 071,56	4 437 670,92
Dettes fiscales et sociales		1 416 287,16	1 432 811,43
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		767 368,79	155 101,02
Autres dettes		11 729,98	10 623,87
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		5 518,80	
DETTES (1-3)	(IV)	14 944 781,91	11 580 939,65
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	19 790 874,37	15 645 607,38
(1) Dont à plus d'un an		4 977 656	2 334 137
(2) Dont à moins d'un an		9 967 126	9 246 803
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

COMPTES AUDITÉS

FITECO
Expertise comptable - Conseil - Audit


Compte de Résultat

	30/09/2018			30/09/2017
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	48 135 622,40		48 135 622,40	47 012 313,64
Production vendue (biens)	2 443 398,40		2 443 398,40	2 414 080,81
Production vendue (services)	870 689,38		870 689,38	838 965,06
Chiffres d'affaires nets	51 449 710,18		51 449 710,18	50 265 359,51
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 005,20	1 768,80
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			309 347,06	178 984,09
Autres produits			25 373,37	39 950,74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			51 787 435,81	50 486 063,14
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			40 453 581,07	38 371 111,61
Variation de stock			-525 857,86	583 806,64
Achats de matières premières et autres approvisionnements			67 747,41	68 309,14
Variation de stock			-8 938,58	-7 961,45
Autres achats et charges externes (5)			4 521 559,75	4 432 387,99
Impôts, taxes et versements assimilés			657 620,16	546 565,73
Salaires et traitements			3 379 400,99	2 971 825,24
Charges sociales			1 084 072,77	988 138,77
Dotations aux amortissements sur immobilisations			704 882,09	703 134,08
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			117 871,97	105 365,60
Dotations aux provisions pour risques et charges			113 659,00	140,00
Autres charges			4 374,90	9 788,29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			50 569 973,67	48 772 611,64
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			1 217 462,14	1 713 451,50
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			2 098,18	655,67
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			439,95	2 089,70
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 285,61	2 123,37
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			1 725,56	4 213,07
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			128 528,80	124 801,52
Différences négatives de change				1,48
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			128 528,80	124 803,00
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-126 803,24	-120 589,93
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			1 092 757,08	1 593 517,24

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	28 145,17	111 019,54
Sur opérations en capital	785,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 898,62	6 166,37
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	30 828,79	117 185,91
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 111,51	12 362,03
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 226,01	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 193,80	21 556,62
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	86 531,32	33 918,65
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-55 702,53	83 267,26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	143 933,00	267 237,00
Impôts sur les bénéfices (X)	198 564,00	384 066,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	51 822 088,34	50 608 117,79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	51 127 530,79	49 582 636,29
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	694 557,55	1 025 481,50
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	33 881	39 459
(5) Dont Crédit-bail mobilier		31 373
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 19 790 874,37 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 694 557,55 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/12/2018 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

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

Convention d'intégration fiscale :

La SAS SODISFAL est membre d'un groupe d'intégration fiscale dont la société mère consolidante est la SAS HOLDING SAINT GERMAIN depuis le 01/10/2001.

La prise en charge par la société mère de l'impôt sur les sociétés fait naître à son profit une créance sur la filiale égale au montant de l'impôt qu'aurait dû acquitter la SAS SODISFAL en l'absence d'intégration.

Cet impôt sera calculé après déduction des déficits, y compris ceux antérieurs à l'intégration, et crédits d'impôt auxquels elle aurait pu prétendre.

L'économie d'impôt réalisé par le groupe est égale à la différence entre le cumul des impôts qui auraient dû être payés par les sociétés du groupe et l'impôt effectivement acquitté par la société mère.

Cette économie d'impôt appartient définitivement à la société mère.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Le fonds commercial de Liberty's Fleurs
sis 2 Rue Louis Rochet à Falaise
a été acquis le 02/01/2018 pour un montant de 116 027,52 €.
Il figure à l'actif du bilan pour un montant de 116 027,52 €.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Rappels concernant la construction et agencement sur sol d'autrui :

Le magasin appartient à la SCI LA TUILERIE, il est donné en location à la SAS SODISFAL jusqu'en février 2026. La SAS SODISFAL a procédé à une extension du magasin en 2005.

Les investissements d'origine (1999) et l'extension de 2005 sont amortis sur 20 ans, pour tenir compte de la durée du bail commercial.

Pour l'agrandissement de 2009, les durées d'utilisation suivantes ont été retenues :

- Constructions : 15 à 25 ans
- Agencements des constructions : 7 à 15 ans

Pour l'agrandissement de 2018, les durées d'utilisation suivantes ont été retenues :

- Constructions : 15 à 30 ans
- Agencements des constructions : 7 à 15 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise a identifié des immobilisations décomposables procurant des avantages économiques selon un rythme différent qui sont comptabilisées séparément.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables (suite)

Immobilisations décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Médaille du travail

La SAS SODISFAL a comptabilisé une provision pour médaille du travail (usage existant) soit 34 951 €.

Les hypothèses retenues sont :

- une gratification unique de 1 200€ pour une ancienneté de 20 ans dans l'entreprise ;
- taux d'actualisation de 3%

Faits caractéristiques de l'exercice

Assignations du Ministère de l'Economie

Le 28/02/2018, le Ministère de l'Economie, des Finances et de l'Industrie a assigné la SC GALEC pour obtenir la restitution aux fournisseurs de ristournes au titre des années 2013, 2014 et 2015. La quote part pour la SAS SODISFAL s'élève à 113 659 €. Une provision pour risque a été constatée pour 113 659 €.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	116 028		116 028	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	116 028		116 028	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	44 446	134 513	3 846	175 113
Immobilisations corporelles	12 790 712	3 440 611	262 455	15 968 868
Immobilisations financières	699 228	100 126		799 354
TOTAL	13 534 386	3 675 250	266 301	16 943 335

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	40 732	4 337	3 846	41 224
Immobilisations corporelles	6 366 631	700 545	254 229	6 812 946
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 407 363	704 882	258 075	6 854 170

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits	59 085	41 224	17 861	3 ans
Fonds commercial	116 028	0	116 028	Non amortiss.
Terrain nu	312 780	0	312 780	Non amortiss.
Agencements terrain nus	453 391	101 194	352 197	de 8 à 30 ans
Batiment	2 030 400	368 965	1 661 435	de 15 à 30 ans
Installations, agencet, aménagt	4 485	3 367	1 118	de 3 à 10 ans
Constructions sur sols d'autrui	7 828 658	3 114 548	4 714 110	de 5 à 30 ans
Agencement galerie marchande	677 527	302 627	374 900	de 7 à 25 ans
Aai constructions sur sols d'au	583 689	437 737	145 951	de 3 à 15 ans
Matériel magasin	2 004 397	937 260	1 067 138	de 1 à 20 ans
Matériel et outillage drive	215 470	106 752	108 718	de 5 à 20 ans
Matériel et outillage station	121 151	65 187	55 964	de 3 à 10 ans
Matériel brasserie	25 030	17 679	7 352	de 3 à 5 ans
Installations générales divers	1 395 974	1 106 031	289 942	de 5 à 20 ans
Installations générales-drive	27 000	3 383	23 618	10 ans
Matériel de transport	103 788	87 284	16 504	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	170 329	160 934	9 396	de 1 à 10 ans
Immobilisations corporelles en	14 800	0	14 800	Non amortiss.
TOTAL	16 143 981	6 854 170	9 289 811	

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	105 022	116 742	105 022		116 742
Comptes de tiers	1 481	1 130	54		2 558
Comptes financiers					
TOTAL	106 503	117 872	105 076		119 299

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	525 541		525 541
Actif circulant et charges d'avance	1 425 467	1 425 467	
TOTAL	1 951 008	1 425 467	525 541

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	113 877
Autres créances	436 634
Disponibilités	118
TOTAL	550 630

Charges constatées d'avance
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

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	4 000	25,00	100 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	4 000	25,00	100 000

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	64 705	26 194	1 899		89 000
Provisions pour risques et charges	86 038	113 659	51 087		148 610
TOTAL	150 743	139 853	52 986		237 610

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 779 815	802 159	2 330 631	2 647 025
Dettes financières diverses	2 861 418	2 861 418		
Fournisseurs	3 982 072	3 982 072		
Dettes fiscales et sociales	1 416 287	1 416 287		
Dettes sur immobilisations	767 369	767 369		
Autres dettes	11 730	11 730		
Produits constatés d'avance	5 519	5 519		
TOTAL	14 824 210	9 846 553	2 330 631	2 647 025

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	2 291 992
Autres dettes	
TOTAL	2 291 992

Notes sur le bilan passif (suite)

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 583
Emprunts et dettes financières divers	43 472
Fournisseurs	655 355
Dettes fiscales et sociales	886 986
Autres dettes	442
TOTAL	1 596 839

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	48 458 379	94,19 %
Ventes de produits finis	2 443 398	4,75 %
Prestations de services	85 929	0,17 %
Produits des activités annexes	784 761	1,53 %
Rabais, remises & ristournes accord	-322 757	-0,63 %
TOTAL	51 449 710	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 219 560	259 400	960 160
Résultat financier	-126 803	-42 268	-84 535
Résultat exceptionnel	-55 703	-18 568	-37 135
Participation des salariés	-143 933		-143 933
TOTAL	893 122	198 564	694 558

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	694 558
Impôts sur les bénéfices	198 564
Résultat comptable avant impôts	893 122
Variation des provisions réglementées	24 295
Résultat hors impôts et dérogatoire	917 417

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	375 584	125 195
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	375 584	125 195

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	12 340
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	12 340

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.
Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 200 706 €.

Le CICE 2017 totalise 199 922 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de reconstitution du fonds de roulement.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	1
Agents de maîtrise & techniciens	22
Employés	112
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	135

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS HOLDING SAINT GERMAIN
2 rue Louis Rochet
14700 FALAISE
N°SIRET : 438 078 453 00018

Intégration fiscale	Montant
La société SODISFAL SAS fait partie d'un groupe d'intégration fiscale	
La société HOLDING SAINT GERMAIN SAS est tête de ce groupe d'intégration fiscale (article 223A et suivants du CGI).	
La convention prévoit, entre autre, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.	
Impôt du groupe dû par SAS HOLDING SAINT GERMAIN	12 214
Impôt comptabilisé à la charge de SODISFAL SAS	0
Economie réalisée par le groupe	10 054
Cette économie est acquise à la société HOLDING SAINT GERMAIN	

Engagements Financiers

Engagements donnés	
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BNP en date du 7 octobre 2009 à hauteur de	1 380 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de OSEO Financement en date du 7 octobre 2009 à hauteur de	575 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de OSEO Financement en date du 7 octobre 2009 à hauteur de	1 645 521.50
Nantissement du fonds de commerce au profit de OSEO Financement en date du 7 octobre 2009 à hauteur de	29 811.60
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BNP en date du 01 septembre 2010 à hauteur de	460 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de OSEO Financement en date du 26 janvier 2011 à hauteur de	460 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Mutuel en date du 1er février 2012 à hauteur de	972 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en date du 02 juillet 2012 à hauteur de	1 200 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en date du 29 janvier 2013 à hauteur de	460 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de EDEL en date du 24 avril 2017 à hauteur de	1 404 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de la Caisse d'Epargne en date du 13 octobre 2014 à hauteur de	535 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en date du 13 octobre 2014 à hauteur de	900 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de BPI France en date du 24 octobre 2014 à hauteur de	900 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en date du 28 janvier 2015 à hauteur de	600 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de Edel en date du 25 octobre 2016 à hauteur de	491 407.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BNP en date du 9 aout 2017 à hauteur de	2 679 500.00
Engagements reçus	
Caution de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt Crédit Mutuel en date du 28/01/2012 à échéance au 25/01/2019 pour un montant en principal de 810 000€ plus les intérêts au taux de 3.5%, commissions et frais accessoires	
Caution de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt BNP en date du 18/05/2014 à échéance au 18/04/2026 pour un montant en principal de 96 000 €	
Caution solidaire de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt BPI France en date du 31/07/2014 à échéance au 30/06/2028 pour un montant en principal de 142 000 €	
Caution solidaire de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt CRCA en date du 20/04/2014 à échéance au 20/01/2026 pour un montant en principal de 130 000 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires	
PV du 28/01/2016 : Caution solidaire de la SAS BLAINVIDIS sur emprunt EDEL à hauteur de 165 000 € pour une durée Initiale de 84 mois, à majorer de tous intérêts au taux de 0.90% et au profit de la Banque CIC Nord Ouest à hauteur de 165 000 €	

Engagements Financiers (suite)

Engagements réciproques

Intérêts restant dû sur emprunt BNP en date du 10/11/2009 à échéance au 10/08/2019

Intérêts restant dû sur emprunts OSEO en date du 31/12/2009 à échéance au 30/09/2019 : Taux Euribor 3

Mois+0.80

Intérêts restant dû sur emprunt Crédit Mutuel en date du 25/01/2012 à échéance 25/01/2019

Intérêts restant dû sur emprunt BNP en date du 18/05/2014 à échéance au 18/04/2026

Intérêts restant dû sur emprunt BPI France en date du 31/07/2014 à échéance au 30/06/2018 : Taux 3.50 %

Majoré ou minoré de la variation du TME

Intérêts restant dû sur emprunt CRCA en date du 20/04/2014 à échéance au 20/01/2026

Intérêts restant dû sur emprunt BNP en date du 15/08/2014 à échéance au 15/07/2019

Intérêts restant dû sur emprunt CRCA en date du 20/04/2015 à échéance au 20/04/2028

Intérêts restant dû sur emprunt BPI en date du 30/04/2015 à échéance au 31/10/2029

Intérêts restant dû sur emprunt BPI en date du 30/04/2015 à échéance au 31/10/2029

Intérêts restant dû sur emprunt BPI en date du 31/01/2015 à échéance au 31/10/2029

Intérêts restant dû sur emprunt BPI en date du 31/01/2015 à échéance au 31/10/2029

Intérêts restant dû sur emprunt BPI en date du 31/01/2015 à échéance au 31/10/2029

Intérêts restant dû sur emprunt BPI en date du 31/01/2015 à échéance au 31/10/2029

Intérêts restant dû sur emprunt Caisse d'Epargne en date du 10/10/2014 à échéance au 05/03/2020

Engagements Retraite

Engagements Retraite	
Méthode rétrospective des unités de crédit projeté	
Convention collective : commerce de gros ou de détail à prépondérance alimentaire	
Taux de charges sociales Employés	35 %
Taux de charges sociales Agent de Maîtrise	40 %
Taux de charges sociales Cadres	45 %
Taux croissance des salaires	1.50 %
Taux d'actualisation	1.50 %
Age de départ à la retraite	65 ans
Engagement au 30/09/2018	300 751
Cet engagement est couvert par un contrat Extension Capital fin de Carrière au près du Crédit agricole qui est Estimé au 30/09/2018 à la somme de	43 037

Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	2 591 081		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	33 881		