

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 10/08/2020 sous le numéro de dépôt 4663

Greffe du tribunal de commerce de CAEN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 10/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/4663

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 MAI 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 836 119,63 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 836 119,63 euros

En totalité au compte "réserves statutaires ou contractuelles" qui s'élève ainsi à 5 334 601,86 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 mai 2020

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 01/10/2018 au 30/09/2019

1 rue de la paix
B.P. 20150
61205 ARGENTAN CEDEX
Tél : 02.33.12.24.24
E.mail : argentan@fiteco.com

Siren : 304235559



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
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>Notes sur le bilan actif</i>	18
<i>Notes sur le bilan actif (suite)</i>	19
<i>Notes sur le bilan passif</i>	20
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	21
<i>Autres informations</i>	22
<i>Engagements Financiers</i>	23
<i>Engagements Financiers (suite)</i>	24
<i>Engagements Retraite</i>	25
<i>Eléments relevant de plusieurs postes de bilan</i>	26
DÉTAIL DU BILAN	27
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	28
<i>Détail de l'actif circulant</i>	30
<i>Détail des capitaux propres</i>	32
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	33
<i>Détail des dettes</i>	34
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	36
<i>Détail du compte de résultat</i>	37
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	57
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	58
AUTRES RENSEIGNEMENTS	59
<i>Tableau des Emprunts</i>	60
<i>Tableau des Emprunts (suite)</i>	61
<i>Provisions pour risques et charges</i>	62
<i>Titres Immobilisés</i>	63
<i>Créances rattachées à des participations</i>	64
<i>Dépôts et cautionnements</i>	65
<i>Clients douteux</i>	66
<i>Charges à payer</i>	67



<i>Charges à payer (suite)</i>	68
<i>Charges constatées d'avance</i>	69
<i>Produits à recevoir</i>	70
DOCUMENTS FISCAUX	71
<i>Liasse Fiscale</i>	72
<i>Liasse Fiscale - Intégration Fille</i>	98



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 01/10/2018 au 30/09/2019 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	21 792 452,22 Euros.
Chiffre d'affaires	55 433 687,74 Euros.
Résultat net comptable	836 119,63 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 20/12/2019.

Jean-Michel LEFEVRE
Directeur-Associé

ÉTATS FINANCIERS



Bilan Actif

	30/09/2019			30/09/2018
	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	68 914,23	48 914,74	19 999,49	17 861,43
Fonds commercial (1)	116 027,52		116 027,52	116 027,52
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 104 751,32	127 030,89	977 720,43	664 977,22
Constructions	11 127 262,13	4 759 532,52	6 367 729,61	6 897 513,92
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 388 737,89	1 309 404,39	1 079 333,50	1 239 171,78
Autres	1 826 109,55	1 455 675,17	370 434,38	339 459,02
Immobilisations corporelles en cours	197 171,50		197 171,50	14 800,00
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	277 996,00		277 996,00	273 712,00
Créances rattachées à des participations	531 682,99		531 682,99	440 204,77
Autres titres immobilisés	101,00		101,00	101,00
Prêts				
Autres	85 336,57		85 336,57	85 336,57
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	17 724 090,70	7 700 557,71	10 023 532,99	10 089 165,23
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	9 118,18		9 118,18	8 938,58
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 141 108,76	97 831,23	5 043 277,53	4 593 253,19
Avances et acomptes versés sur commandes				16 202,83
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	271 335,23	2 738,46	268 596,77	198 104,83
Autres créances	863 032,79		863 032,79	1 134 776,77
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 585 347,78		1 585 347,78	400 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 887 956,03		3 887 956,03	3 260 405,20
Charges constatées d'avance (3)	111 590,15		111 590,15	90 027,74
ACTIF CIRCULANT (II)	11 869 488,92	100 569,69	11 768 919,23	9 701 709,14
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	29 593 579,62	7 801 127,40	21 792 452,22	19 790 874,37
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2019	30/09/2018
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 100 000,00)	100 000,00	100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	10 000,00	10 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles	4 498 482,23	3 803 924,68
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	836 119,63	694 557,55
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	124 473,43	89 000,23
CAPITAUX PROPRES (I)	5 569 075,29	4 697 482,46
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	113 659,00	113 659,00
Provisions pour charges	38 453,00	34 951,00
PROVISIONS (III)	152 112,00	148 610,00
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 145 825,13	5 779 815,08
Emprunts et dettes financières divers	3 007 029,25	2 861 418,22
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	136 057,06	120 572,32
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 318 781,18	3 982 071,56
Dettes fiscales et sociales	1 268 693,47	1 416 287,16
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	166 103,29	767 368,79
Autres dettes	28 775,55	11 729,98
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		5 518,80
DETTES (1-3) (IV)	16 071 264,93	14 944 781,91
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	21 792 452,22	19 790 874,37
(1) Dont à plus d'un an	6 326 191	4 977 656
(2) Dont à moins d'un an	9 745 074	9 967 126
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2019			30/09/2018
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	51 669 759,55		51 669 759,55	48 135 622,40
Production vendue (biens)	2 779 770,51		2 779 770,51	2 443 398,40
Production vendue (services)	984 157,68		984 157,68	870 689,38
Chiffres d'affaires nets	55 433 687,74		55 433 687,74	51 449 710,18
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			237,50	3 005,20
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			190 890,19	309 347,06
Autres produits			16 788,42	25 373,37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			55 641 603,85	51 787 435,81
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			43 497 910,41	40 453 581,07
Variation de stock			-431 293,55	-525 857,86
Achats de matières premières et autres approvisionnements			75 884,48	67 747,41
Variation de stock				-8 938,58
Autres achats et charges externes (5)			4 716 799,99	4 521 559,75
Impôts, taxes et versements assimilés			650 993,55	657 620,16
Salaires et traitements			3 619 354,02	3 379 400,99
Charges sociales			1 102 990,80	1 084 072,77
Dotations aux amortissements sur immobilisations			889 288,34	704 882,09
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			98 647,38	117 871,97
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 502,00	113 659,00
Autres charges			8 874,86	4 374,90
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			54 232 952,28	50 569 973,67
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			1 408 651,57	1 217 462,14
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			91 859,09	2 098,18
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			584,39	439,95
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 751,66	1 285,61
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			2 336,05	1 725,56
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			151 331,69	128 528,80
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			151 331,69	128 528,80
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-148 995,64	-126 803,24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			1 351 515,02	1 092 757,08

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
 Expertise comptable - Conseil - Audit


Compte de Résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	85 467,34	28 145,17
Sur opérations en capital		785,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	130,33	1 898,62
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	85 597,67	30 828,79
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 846,56	52 111,51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 796,97	8 226,01
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	35 603,53	26 193,80
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	44 247,06	86 531,32
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	41 350,61	-55 702,53
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	248 013,00	143 933,00
Impôts sur les bénéfices (X)	308 733,00	198 564,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	55 821 396,66	51 822 088,34
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	54 985 277,03	51 127 530,79
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	836 119,63	694 557,55
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	38 686	33 881
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		



Soldes intermédiaires de gestion

	30/09/2019	30/09/2018	Variation	%
Ventes de marchandises	51 669 760	48 135 622	3 534 138	7,34
- Coût direct d'achat	43 495 539	40 446 742	3 048 797	7,54
+/- Variation du stock de marchandises	-431 294	-525 858	94 564	17,98
Marge commerciale (I)	8 605 514	8 214 738	390 776	4,76
Taux de marge commerciale	16,65 %	17,07 %		
+ Production vendue	3 763 928	3 314 088	449 840	13,57
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	3 763 928	3 314 088	449 840	13,57
- Matières premières et approvisionnements consommés	75 884	58 809	17 075	29,03
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	3 688 044	3 255 279	432 765	13,29
Taux de marge brute sur production	97,98 %	98,23 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	12 293 558	11 470 017	823 541	7,18
Taux de marge brute globale	22,18 %	22,29 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	4 656 811	4 410 295	246 516	5,59
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	7 636 747	7 059 722	577 025	8,17
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	13,78 %	13,72 %		
+ Subventions d'exploitation	238	3 005	- 2 767	-92,08
- Impôts, taxes et versements assimilés	650 994	657 620	- 6 626	-1,01
- Salaires et traitements	3 608 201	3 353 474	254 727	7,60
- Charges sociales	1 102 991	1 084 073	18 918	1,75
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 274 799	1 967 561	307 238	15,62
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	4,10 %	3,82 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	117 377	156 163	- 38 786	-24,84
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	889 288	704 882	184 406	26,16
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	98 647	117 872	- 19 225	-16,31
- Dotations aux provisions pour risques et charges	3 502	113 659	- 110 157	-96,92
+ Autres produits de gestion courante	16 788	25 373	- 8 585	-33,84
- Autres charges de gestion courante	8 875	4 375	4 500	102,86
+ Transfert de charges d'exploitation		9 153	- 9 153	-100
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	1 408 652	1 217 462	191 190	15,70
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	2,54 %	2,37 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	91 859	2 098	89 761	N/S
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	584	440	144	32,73
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 752	1 286	466	36,24
+ 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	151 332	128 529	22 803	17,74
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 351 515	1 092 757	258 758	23,68
Résultat courant / chiffre d'affaires	2,44 %	2,12 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	85 467	28 145	57 322	203,67
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital		785	- 785	-100
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	130	1 899	- 1 769	-93,15
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 847	52 112	- 50 265	-96,46
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 797	8 226	- 1 429	-17,37
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	35 604	26 194	9 410	35,92
RESULTAT EXCEPTIONNEL	41 351	-55 703	97 054	174,23
- Participation des salariés aux résultats	248 013	143 933	104 080	72,31
- Impôts sur les bénéfices	308 733	198 564	110 169	55,48
RESULTAT NET COMPTABLE	836 120	694 558	141 562	20,38
Résultat net / chiffre d'affaires	1,51 %	1,35 %		

Tableau des Flux de Trésorerie

Exercice clos le :	30/09/2019	30/09/2018
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net de l'exercice	+ 836 120	694 558
<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie</i>		
<i>ou non liés à l'activité :</i>		
Amortissements et provisions	+ 909 534	804 545
Variations des impôts différés	+	
Plus values de cession, nettes d'impôt	- -6 797	-7 441
Marge brute d'autofinancement	1 752 451	1 506 544
 <i>Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité :</i>		
stocks	- 431 294	534 796
créances d'exploitation	- -195 712	583 050
dettes d'exploitation	+ 375 951	-116 746
	1 892 820	271 952
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisitions d'immobilisations	- 830 484	3 675 251
Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	+	785
Dépôts reçus	+	
Réduction des immobilisations financières	+	
Variation des dettes sur immobilisations	+ -601 266	612 268
Apport compte courant	+	
	-1 431 750	-3 062 198
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires	-	
Augmentation en numéraire	+	
Emissions d'emprunts	+ 2 200 000	3 500 000
Remboursements d'emprunts	- 833 242	658 428
Remboursements des comptes courants	-	
Fonds participation	+ -14 930	26 748
	1 351 827	2 868 320
Variation de trésorerie	1 812 899	78 074
Trésorerie d'ouverture	3 660 405	3 582 331
Trésorerie de clôture	5 473 304	3 660 405
Incidence des variations de cours en devise		

Annexe au tableau des flux de trésorerie

Variation du besoin en fonds de roulement détaillé

	30/09/2019	30/09/2018	Ecart
Stocks	4 853 144	4 448 798	404 346
Stocks - SCA	297 083	270 136	26 948
	5 150 227	4 718 933	431 294
Créances clients et comptes rattachés	271 335	216 865	54 470
Fournisseurs - Participations Publicitaires			
Fournisseurs - Provisions Part. Publicitaires			
Fournisseurs - Provisions Ristournes			
Autres Actifs Circulants	974 623	1 224 805	-250 182
	1 245 958	1 441 670	-195 712
Total Besoins	6 396 185	6 160 603	235 582
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	1 921 516	1 690 079	231 437
Dettes Fournisseurs - SCA	2 397 265	2 291 992	105 273
Autres Dettes à Court Terme	4 195 014	4 155 773	39 241
Total dégagements	8 513 795	8 137 844	375 951
Besoin en fonds de roulement	-2 117 610	-1 977 241	-140 369

Notes sur les immobilisations

	Acquisitions d'immobilisations	Cessions d'immobilisations nettes d'impôt	Plus value
<i>Variations comptables :</i>			
Immobilisations incorporelles	9 829		
Immobilisations corporelles	724 862		-6 797
Immobilisations financières	95 792		
<i>Variation bilantielle n'ayant pas un caractère monétaire</i>			
immobilisations financières			
Total	830 483		-6 797

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 21 792 452,22 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 836 119,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/12/2019 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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 38 453 €.

Les hypothèses retenues sont :

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

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	175 113	9 829		184 942
Immobilisations corporelles	15 968 868	724 862	49 698	16 644 032
Immobilisations financières	799 354	95 762		895 117
TOTAL	16 943 335	830 453	49 698	17 724 091

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	41 224	7 691		48 915
Immobilisations corporelles	6 812 946	881 597	42 901	7 651 643
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 854 170	889 288	42 901	7 700 558

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits	68 914	48 915	19 999	3 ans
Fonds commercial	116 028	0	116 028	Non amortiss.
Terrain nu	651 360	0	651 360	Non amortiss.
Agencements terrain nus	453 391	127 031	326 360	de 8 à 30 ans
Batiment	2 030 400	463 687	1 566 713	de 15 à 30 ans
Installations, agencet, aménagt	4 485	3 816	670	de 3 à 10 ans
Constructions sur sols d'autrui	7 831 162	3 484 723	4 346 439	de 5 à 30 ans
Agencement galerie marchande	677 527	339 954	337 573	de 7 à 25 ans
Aai constructions sur sols d'au	583 689	467 354	116 335	de 3 à 15 ans
Matériel magasin	2 013 369	1 075 234	938 135	de 1 à 20 ans
Matériel et outillage drive	224 588	135 434	89 154	de 5 à 20 ans
Matériel et outillage station	121 151	75 631	45 520	de 3 à 10 ans
Matériel brasserie	29 630	23 106	6 524	de 3 à 5 ans
Installations générales divers	1 507 578	1 189 877	317 701	de 3 à 20 ans
Installations générales-drive	27 000	6 083	20 918	10 ans
Matériel de transport	117 538	95 458	22 080	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	173 994	164 258	9 735	de 1 à 10 ans
Immobilisations corporelles en	197 171	0	197 171	Non amortiss.
TOTAL	16 828 974	7 700 558	9 128 416	

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	116 742	97 831	116 742		97 831
Comptes de tiers	2 558	816	635		2 738
Comptes financiers					
TOTAL	119 299	98 647	117 377		100 570

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	617 020		617 020
Actif circulant et charges d'avance	1 245 958	1 245 958	
TOTAL	1 862 978	1 245 958	617 020

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	203 480
Autres créances	216 249
Disponibilités	
TOTAL	419 729

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

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	89 000	35 604	130		124 473
Provisions pour risques et charges	148 610	3 502			152 112
TOTAL	237 610	39 106	130		276 585

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 145 825	819 634	2 641 885	3 684 306
Dettes financières diverses	3 007 029	2 807 905	199 124	
Fournisseurs	4 318 781	4 318 781		
Dettes fiscales et sociales	1 268 693	1 268 693		
Dettes sur immobilisations	166 103	166 103		
Autres dettes	28 776	28 776		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	15 935 208	9 409 893	2 841 009	3 684 306

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	2 453 734
Autres dettes	
TOTAL	2 453 734

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 836
Emprunts et dettes financières divers	47 521
Fournisseurs	460 843
Dettes fiscales et sociales	919 111
Autres dettes	
TOTAL	1 437 310

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	52 317 008	94,38 %
Ventes de produits finis	2 779 771	5,01 %
Prestations de services	101 850	0,18 %
Produits des activités annexes	882 308	1,59 %
Rabais, remises & ristournes accord	-647 248	-1,17 %
TOTAL	55 433 688	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 500 511	344 614	1 155 897
Résultat financier	-148 996	- 49 665	-99 331
Résultat exceptionnel	41 351	13 784	27 567
Participation des salariés	-248 013		-248 013
TOTAL	1 144 853	308 733	836 120

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	836 120
Impôts sur les bénéfices	308 733
Résultat comptable avant impôts	1 144 853
Variation des provisions réglementées	35 473
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 180 326

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	462 550	154 183
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	462 550	154 183

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	12 500
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	12 500

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 56 380 €.

Le CICE 2018 totalise 197 886 €. 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, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	3
Agents de maîtrise & techniciens	21
Employés	113
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	137

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS HOLDING SAINT GERMAIN
2 rue Louis Rochet
14700 FALAISE

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	124 141
Impôt comptabilisé à la charge de SODISFAL SAS	110 847
Economie réalisée par le groupe	10 205
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'Épargne 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 août 2017 à hauteur de	2 679 500.00

Engagements reçus

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 30/09/2019	356 434
Cet engagement est couvert par un contrat Extension Capital fin de Carrière au près du Crédit agricole qui est Estimé au 30/09/2019 à la somme de	90 846

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	2 751 653		
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	38 686		

**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 2019

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 2019, 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 1er octobre 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 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 ;

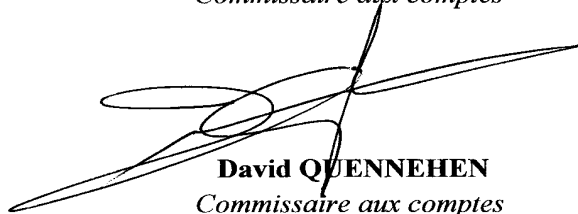


- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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 16 mars 2020

Pour la société NEWTON AUDIT

Commissaire aux comptes



David QUENNEHEN

Commissaire aux comptes



Bilan Actif

	30/09/2019			30/09/2018
	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	68 914,23	48 914,74	19 999,49	17 861,43
Fonds commercial (1)	116 027,52		116 027,52	116 027,52
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 104 751,32	127 030,89	977 720,43	664 977,22
Constructions	11 127 262,13	4 759 532,52	6 367 729,61	6 897 513,92
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 388 737,89	1 309 404,39	1 079 333,50	1 239 171,78
Autres	1 826 109,55	1 455 675,17	370 434,38	339 459,02
Immobilisations corporelles en cours	197 171,50		197 171,50	14 800,00
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	277 996,00		277 996,00	273 712,00
Créances rattachées à des participations	531 682,99		531 682,99	440 204,77
Autres titres immobilisés	101,00		101,00	101,00
Prêts				
Autres	85 336,57		85 336,57	85 336,57
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	17 724 090,70	7 700 557,71	10 023 532,99	10 089 165,23
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	9 118,18		9 118,18	8 938,58
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 141 108,76	97 831,23	5 043 277,53	4 593 253,19
Avances et acomptes versés sur commandes				16 202,83
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	271 335,23	2 738,46	268 596,77	198 104,83
Autres créances	863 032,79		863 032,79	1 134 776,77
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 585 347,78		1 585 347,78	400 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 887 956,03		3 887 956,03	3 260 405,20
Charges constatées d'avance (3)	111 590,15		111 590,15	90 027,74
ACTIF CIRCULANT (II)	11 869 488,92	100 569,69	11 768 919,23	9 701 709,14
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	29 593 579,62	7 801 127,40	21 792 452,22	19 790 874,37
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMPTES AUDITÉS



Bilan Passif

	30/09/2019	30/09/2018
	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	10 000,00	10 000,00
Réserve légale	4 498 482,23	3 803 924,68
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	836 119,63	694 557,55
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement	124 473,43	89 000,23
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	5 569 075,29	4 697 482,46
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	113 659,00	113 659,00
Provisions pour charges	38 453,00	34 951,00
PROVISIONS (III)	152 112,00	148 610,00
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	7 145 825,13	5 779 815,08
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 007 029,25	2 861 418,22
Emprunts et dettes financières divers	136 057,06	120 572,32
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 318 781,18	3 982 071,56
Dettes fiscales et sociales	1 268 693,47	1 416 287,16
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	166 103,29	767 368,79
Autres dettes	28 775,55	11 729,98
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		5 518,80
DETTES (1-3) (IV)	16 071 264,93	14 944 781,91
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	21 792 452,22	19 790 874,37
(1) Dont à plus d'un an	6 326 191	4 977 656
(2) Dont à moins d'un an	9 745 074	9 967 126
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTES AUDITÉS



Compte de Résultat

30/09/2019			30/09/2018
France	Exportation	Total	Total

PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	51 669 759,55		51 669 759,55	48 135 622,40
Production vendue (biens)	2 779 770,51		2 779 770,51	2 443 398,40
Production vendue (services)	984 157,68		984 157,68	870 689,38
Chiffres d'affaires nets	55 433 687,74		55 433 687,74	51 449 710,18
Production stockée				
Production immobilisée			237,50	3 005,20
Subventions d'exploitation			190 890,19	309 347,06
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			16 788,42	25 373,37
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			55 641 603,85	51 787 435,81
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises		43 497 910,41		40 453 581,07
Variation de stock		-431 293,55		-525 857,86
Achats de matières premières et autres approvisionnements		75 884,48		67 747,41
Variation de stock				-8 938,58
Autres achats et charges externes (5)		4 716 799,99		4 521 559,75
Impôts, taxes et versements assimilés		650 993,55		657 620,16
Salaires et traitements		3 619 354,02		3 379 400,99
Charges sociales		1 102 990,80		1 084 072,77
Dotations aux amortissements sur immobilisations		889 288,34		704 882,09
Dotations aux provisions sur immobilisations			98 647,38	117 871,97
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 502,00	113 659,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			8 874,86	4 374,90
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			54 232 952,28	50 569 973,67
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 408 651,57	1 217 462,14
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun			91 859,09	2 098,18
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)		584,39		439,95
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 751,66		1 285,61
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			2 336,05	1 725,56
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			151 331,69	128 528,80
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			151 331,69	128 528,80
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-148 995,64	-126 803,24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			1 351 515,02	1 092 757,08

COMPTES AUDITÉS



[Signature]

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	85 467,34	28 145,17
Sur opérations en capital		785,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	130,33	1 898,62
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	85 597,67	30 828,79
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 846,56	52 111,51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 796,97	8 226,01
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	35 603,53	26 193,80
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	44 247,06	86 531,32
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	41 350,61	-55 702,53
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	248 013,00	143 933,00
Impôts sur les bénéfices (X)	308 733,00	198 564,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	55 821 396,66	51 822 088,34
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	54 985 277,03	51 127 530,79
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	836 119,63	694 557,55
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	38 686	33 881
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

COMPTES AUDITÉS



Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 21 792 452,22 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 836 119,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/12/2019 par les dirigeants.

COMPTES AUDITÉS



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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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.

COMPTES AUDITÉS



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.

COMPTES AUDITÉS



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 38 453 €.

Les hypothèses retenues sont :

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

COMPTES AUDITÉS



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	175 113	9 829		184 942
Immobilisations corporelles	15 968 868	724 862	49 698	16 644 032
Immobilisations financières	799 354	95 762		895 117
TOTAL	16 943 335	830 453	49 698	17 724 091

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	41 224	7 691		48 915
Immobilisations corporelles	6 812 946	881 597	42 901	7 651 643
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 854 170	889 288	42 901	7 700 558

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits	68 914	48 915	19 999	3 ans
Fonds commercial	116 028	0	116 028	Non amortiss.
Terrain nu	651 360	0	651 360	Non amortiss.
Agencements terrain nus	453 391	127 031	326 360	de 8 à 30 ans
Batiment	2 030 400	463 687	1 566 713	de 15 à 30 ans
Installations, agencet, aménagt	4 485	3 816	670	de 3 à 10 ans
Constructions sur sols d'autrui	7 831 162	3 484 723	4 346 439	de 5 à 30 ans
Agencement galerie marchande	677 527	339 954	337 573	de 7 à 25 ans
Aai constructions sur sols d'au	583 689	467 354	116 335	de 3 à 15 ans
Matériel magasin	2 013 369	1 075 234	938 135	de 1 à 20 ans
Matériel et outillage drive	224 588	135 434	89 154	de 5 à 20 ans
Matériel et outillage station	121 151	75 631	45 520	de 3 à 10 ans
Matériel brasserie	29 630	23 106	6 524	de 3 à 5 ans
Installations générales divers	1 507 578	1 189 877	317 701	de 3 à 20 ans
Installations générales-drive	27 000	6 083	20 918	10 ans
Matériel de transport	117 538	95 458	22 080	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	173 994	164 258	9 735	de 1 à 10 ans
Immobilisations corporelles en	197 171	0	197 171	Non amortiss.
TOTAL	16 828 974	7 700 558	9 128 416	

COMPTES AUDITÉS



[Signature]

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	116 742	97 831	116 742		97 831
Comptes de tiers	2 558	816	635		2 738
Comptes financiers					
TOTAL	119 299	98 647	117 377		100 570

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	617 020		617 020
Actif circulant et charges d'avance	1 245 958	1 245 958	
TOTAL	1 862 978	1 245 958	617 020

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	203 480
Autres créances	216 249
Disponibilités	
TOTAL	419 729

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

COMPTES AUDITÉS



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	89 000	35 604	130		124 473
Provisions pour risques et charges	148 610	3 502			152 112
TOTAL	237 610	39 106	130		276 585

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 145 825	819 634	2 641 885	3 684 306
Dettes financières diverses	3 007 029	2 807 905	199 124	
Fournisseurs	4 318 781	4 318 781		
Dettes fiscales et sociales	1 268 693	1 268 693		
Dettes sur immobilisations	166 103	166 103		
Autres dettes	28 776	28 776		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	15 935 208	9 409 893	2 841 009	3 684 306

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	2 453 734
Autres dettes	
TOTAL	2 453 734

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 836
Emprunts et dettes financières divers	47 521
Fournisseurs	460 843
Dettes fiscales et sociales	919 111
Autres dettes	
TOTAL	1 437 310

COMPTES AUDITÉS



[Signature]

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	52 317 008	94,38 %
Ventes de produits finis	2 779 771	5,01 %
Prestations de services	101 850	0,18 %
Produits des activités annexes	882 308	1,59 %
Rabais, remises & ristournes accord	-647 248	-1,17 %
TOTAL	55 433 688	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 500 511	344 614	1 155 897
Résultat financier	-148 996	- 49 665	-99 331
Résultat exceptionnel	41 351	13 784	27 567
Participation des salariés	-248 013		-248 013
TOTAL	1 144 853	308 733	836 120

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	836 120
Impôts sur les bénéfices	308 733
Résultat comptable avant impôts	1 144 853
Variation des provisions réglementées	35 473
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 180 326

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	462 550	154 183
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	462 550	154 183

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	12 500
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	12 500

COMPTES AUDITÉS



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 56 380 €.

Le CICE 2018 totalise 197 886 €. 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, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	3
Agents de maîtrise & techniciens	21
Employés	113
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	137

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS HOLDING SAINT GERMAIN
2 rue Louis Rochet
14700 FALAISE

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	124 141
Impôt comptabilisé à la charge de SODISFAL SAS	110 847
Economie réalisée par le groupe	10 205
Cette économie est acquise à la société HOLDING SAINT GERMAIN	

COMPTES AUDITÉS



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 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 €

COMPTES AUDITÉS



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

COMPTES AUDITÉS



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 30/09/2019	356 434
Cet engagement est couvert par un contrat Extension Capital fin de Carrière au près du Crédit agricole qui est Estimé au 30/09/2019 à la somme de	

COMPTES AUDITÉS



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		2 751 653	
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		38 686	

COMPTES AUDITÉS



[Signature]