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 21/06/2021 sous le numéro de dépôt 4601

FITECO

SAS SO.DIS.FAL

Magasin de Type Supermarché

2 rue Louis Rochet
14700 FALAISE

ETATS FINANCIERS

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

1 rue de la Paix – Place des Trois Croix
B.P. 20150
61205 ARGENTAN CEDEX
Tél : 02.33.12.24.24
E.mail : argentan@fiteco.com

Siren : 304235559

Sommaire

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable 3

ÉTATS FINANCIERS 5

Bilan Actif 6

Bilan Passif 7

Compte de Résultat 8

Compte de Résultat (suite) 9

Soldes intermédiaires de gestion 10

Tableau des Flux de Trésorerie 11

Annexe au tableau des flux de trésorerie 12

ANNEXE 13

Préambule 14

Principes comptables généraux 15

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs) 16

Règles et méthodes comptables 17

Règles et méthodes comptables (suite) 18

Notes sur le bilan actif 19

Notes sur le bilan actif (suite) 20

Notes sur le bilan passif 21

Notes sur le compte de résultat 22

Autres informations 23

Engagements Financiers 24

Engagements Financiers (suite) 25

Engagements Retraite 26

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan 27

DÉTAIL DU BILAN 28

Détail de l'actif immobilisé 29

Détail de l'actif circulant 31

Détail des capitaux propres 33

Détail des provisions pour risques et charges 34

Détail des dettes 35

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT 37

Détail du compte de résultat 38

Détail du compte de résultat (suite) 59

Détail du compte de résultat (suite) 60

AUTRES RENSEIGNEMENTS 61

Tableau des Emprunts 62

Provisions pour risques et charges 63

Titres Immobilisés 64

Créances rattachées à des participations 65

Dépôts et cautionnements 66

Clients douteux 67

Charges à payer 68

Charges à payer (suite) 69

Charges constatées d'avance 70

Produits à recevoir 71

DOCUMENTS FISCAUX 72

Liasse Fiscale 73

Liasse Fiscale - Intégration Fille 102

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 01/10/2019 au 30/09/2020 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	21 816 266,44 Euros.
Chiffre d'affaires	57 219 929,95 Euros.
Résultat net comptable	1 098 142,02 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 21/12/2020.

Jean-Michel LEFEVRE,
Directeur-Associé

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	30/09/2020			30/09/2019
	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	68 318,23	57 829,87	10 488,36	19 999,49
Fonds commercial (1)	116 027,52		116 027,52	116 027,52
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 104 751,32	152 867,68	951 883,64	977 720,43
Constructions	11 837 220,12	5 190 330,19	6 646 889,93	6 367 729,61
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 434 442,89	1 283 517,64	1 150 925,25	1 079 333,50
Autres	1 912 013,18	1 471 331,26	440 681,92	370 434,38
Immobilisations corporelles en cours	315 891,11		315 891,11	197 171,50
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	282 280,00		282 280,00	277 996,00
Créances rattachées à des participations	532 004,18		532 004,18	531 682,99
Autres titres immobilisés	101,00		101,00	101,00
Prêts				
Autres	85 336,57		85 336,57	85 336,57
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**18 688 386,12**	**8 155 876,64**	**10 532 509,48**	**10 023 532,99**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	10 896,34		10 896,34	9 118,18
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 830 732,49	67 531,00	4 763 201,49	5 043 277,53
Avances et acomptes versés sur commandes	9 588,00		9 588,00	
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	418 542,53	3 268,12	415 274,41	268 596,77
Autres créances	835 414,89		835 414,89	863 032,79
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 200 000,00		1 200 000,00	1 585 347,78
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 855 243,77		3 855 243,77	3 887 956,03
Charges constatées d'avance (3)	194 138,06		194 138,06	111 590,15
ACTIF CIRCULANT (II)	**11 354 556,08**	**70 799,12**	**11 283 756,96**	**11 768 919,23**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**30 042 942,20**	**8 226 675,76**	**21 816 266,44**	**21 792 452,22**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

		30/09/2020	30/09/2019
		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		5 334 601,86	4 498 482,23
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**1 098 142,02**	**836 119,63**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		160 940,83	124 473,43
CAPITAUX PROPRES	(I)	**6 703 684,71**	**5 569 075,29**
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		46 676,00	38 453,00
PROVISIONS	(III)	**160 335,00**	**152 112,00**
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 361 268,75	7 145 825,13
Emprunts et dettes financières divers		2 466 120,57	3 007 029,25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		144 077,20	136 057,06
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 840 823,08	4 318 781,18
Dettes fiscales et sociales		1 567 096,67	1 268 693,47
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		542 288,34	166 103,29
Autres dettes		30 572,12	28 775,55
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES (1-3)	(IV)	**14 952 246,73**	**16 071 264,93**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**21 816 266,44**	**21 792 452,22**

(1)	Dont à plus d'un an	5 515 484	6 326 191
	Dont à moins d'un an	9 436 763	9 745 074
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	802	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2020			30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	53 576 800,53		53 576 800,53	51 669 759,55
Production vendue (biens)	2 699 731,77		2 699 731,77	2 779 770,51
Production vendue (services)	943 397,65		943 397,65	984 157,68
Chiffres d'affaires nets	**57 219 929,95**		**57 219 929,95**	**55 433 687,74**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 892,25	237,50
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			238 660,85	190 890,19
Autres produits			26 661,39	16 788,42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**57 489 144,44**	**55 641 603,85**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			43 072 185,68	43 497 910,41
Variation de stock			308 598,11	-431 293,55
Achats de matières premières et autres approvisionnements			90 031,17	75 884,48
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			5 157 878,06	4 716 799,99
Impôts, taxes et versements assimilés			763 586,30	650 993,55
Salaires et traitements			3 966 266,60	3 619 354,02
Charges sociales			1 123 611,26	1 102 990,80
Dotations aux amortissements sur immobilisations			869 181,60	889 288,34
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			68 668,40	98 647,38
Dotations aux provisions pour risques et charges			8 223,00	3 502,00
Autres charges			6 092,81	8 874,86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**55 434 322,99**	**54 232 952,28**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**2 054 821,45**	**1 408 651,57**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			96 522,82	91 859,09
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			323,95	584,39
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 674,98	1 751,66
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**3 998,93**	**2 336,05**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			134 512,58	151 331,69
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**134 512,58**	**151 331,69**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-130 513,65**	**-148 995,64**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**2 020 830,62**	**1 351 515,02**

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2020 Total	30/09/2019 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		85 467,34
Sur opérations en capital	20 006,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges		130,33
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**20 006,00**	**85 597,67**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 775,75	1 846,56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	51 318,45	6 796,97
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	36 467,40	35 603,53
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**98 561,60**	**44 247,06**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**-78 555,60**	**41 350,61**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	374 472,00	248 013,00
Impôts sur les bénéfices (X)	469 661,00	308 733,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**57 609 672,19**	**55 821 396,66**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**56 511 530,17**	**54 985 277,03**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**1 098 142,02**	**836 119,63**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	29 452	38 686
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

		30/09/2020	30/09/2019	Variation	%
	Ventes de marchandises	53 576 801	51 669 760	1 907 041	3,69
-	Coût direct d'achat	43 060 787	43 495 539	- 434 752	*-1,00*
+/-	Variation du stock de marchandises	308 598	-431 294	739 892	*171,55*
	Marge commerciale (I)	**10 207 416**	**8 605 514**	**1 601 902**	***18,61***
	Taux de marge commerciale	19,05 %	16,65 %		
+	Production vendue	3 643 129	3 763 928	- 120 799	*-3,21*
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**3 643 129**	**3 763 928**	**- 120 799**	***-3,21***
-	Matières premières et approvisionnements consommés	90 031	75 884	14 147	*18,64*
-	Sous-traitance directe				
	Marge brute sur production (II)	**3 553 098**	**3 688 044**	**- 134 946**	***-3,66***
	Taux de marge brute sur production	97,53 %	97,98 %		
	MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	**13 760 514**	**12 293 558**	**1 466 956**	***11,93***
	Taux de marge brute globale	24,05 %	22,18 %		
-	Services extérieurs et autres charges externes	5 075 255	4 656 811	418 444	*8,99*
	VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**8 685 259**	**7 636 747**	**1 048 512**	***13,73***
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	15,18 %	13,78 %		
+	Subventions d'exploitation	3 892	238	3 654	*N/S*
-	Impôts, taxes et versements assimilés	763 586	650 994	112 592	*17,30*
-	Salaires et traitements	3 920 067	3 608 201	311 866	*8,64*
-	Charges sociales	1 123 611	1 102 991	20 620	*1,87*
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**2 881 887**	**2 274 799**	**607 088**	***26,69***
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	5,04 %	4,10 %		
+	Reprise sur amortissements et provisions	98 439	117 377	- 18 938	*-16,13*
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	869 182	889 288	- 20 106	*-2,26*
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	68 668	98 647	- 29 979	*-30,39*
-	Dotations aux provisions pour risques et charges	8 223	3 502	4 721	*134,81*
+	Autres produits de gestion courante	26 661	16 788	9 873	*58,81*
-	Autres charges de gestion courante	6 093	8 875	- 2 782	*-31,35*
+	Transfert de charges d'exploitation				
	RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	**2 054 821**	**1 408 652**	**646 169**	***45,87***
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	3,59 %	2,54 %		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	96 523	91 859	4 664	*5,08*
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations	324	584	- 260	*-44,52*
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	3 675	1 752	1 923	*109,76*
+	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~~	134 513	151 332	- 16 819	*-11,11*
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**2 020 831**	**1 351 515**	**669 316**	***49,52***
	Résultat courant / chiffre d'affaires	3,53 %	2,44 %		
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		85 467	- 85 467	*-100*
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 006		20 006	*N/S*
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.		130	- 130	*-100*
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 776	1 847	8 929	*483,43*
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	51 318	6 797	44 521	*655,01*
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	36 467	35 604	863	*2,42*
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-78 556**	**41 351**	**- 119 907**	***289,97***
-	Participation des salariés aux résultats	374 472	248 013	126 459	*50,99*
-	Impôts sur les bénéfices	469 661	308 733	160 928	*52,13*
	RESULTAT NET COMPTABLE	**1 098 142**	**836 120**	**262 022**	***31,34***
	Résultat net / chiffre d'affaires	1,92 %	1,51 %		

Tableau des Flux de Trésorerie

Exercice clos le :		30/09/2020	30/09/2019
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net de l'exercice	+	1 098 142	836 120
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :			
Amortissements et provisions	+	884 101	909 534
Variations des impôts différés	+		
Plus values de cession, nettes d'impôt	-	-31 312	-6 797
Marge brute d'autofinancement		*2 013 556*	*1 752 451*
Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité :			
stocks	-	-308 598	431 294
créances d'exploitation	-	211 725	-195 712
dettes d'exploitation	+	-704 344	375 951
		1 406 085	1 892 820
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisitions d'immobilisations	-	1 429 476	830 484
Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	+	20 006	
Dépôts reçus	+	-305	
Réduction des immobilisations financières	+		
Variation des dettes sur immobilisations	+	376 185	-601 266
Apport compte courant	+		
		-1 033 590	-1 431 750
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires	-		
Augmentation en numéraire	+		
Emissions d'emprunts	+		2 200 000
Remboursements d'emprunts	-	790 079	833 242
Remboursements des comptes courants	-		
Fonds participation	+	-1 278	-14 930
		-791 356	1 351 827
Variation de trésorerie		**-418 862**	**1 812 899**
Trésorerie d'ouverture		5 473 304	3 660 405
Trésorerie de clôture		5 054 442	5 473 304
Incidence des variations de cours en devise			

Annexe au tableau des flux de trésorerie

Variation du besoin en fonds de roulement détaillé

	30/09/2020	30/09/2019	Ecart
Stocks	4 616 322	4 839 219	-222 897
Stocks - SCA	225 307	311 008	-85 701
	4 841 629	**5 150 227**	**-308 598**
Créances clients et comptes rattachés	428 131	271 335	156 795
Fournisseurs - Participations Publicitaires			
Fournisseurs - Provisions Part. Publicitaires			
Fournisseurs - Provisions Ristournes			
Autres Actifs Circulants	1 029 553	974 623	54 930
	1 457 683	**1 245 958**	**211 725**
Total Besoins	**6 299 312**	**6 396 185**	**-96 873**
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	1 536 413	1 921 516	-385 103
Dettes Fournisseurs - SCA	2 304 410	2 397 265	-92 855
Autres Dettes à Court Terme	3 968 629	4 195 014	-226 386
Total dégagements	**7 809 452**	**8 513 795**	**-704 344**
Besoin en fonds de roulement	**-1 510 139**	**-2 117 610**	**607 471**

Notes sur les immobilisations

	Acquisitions d'immobilisations	Cessions d'immobilisations nettes d'impôt	Plus value
Variations comptables :			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	1 424 871	20 006	-31 312
Immobilisations financières	4 605		
Variation bilantielle n'ayant pas un caractère monétaire			
immobilisations financières			
Total	**1 429 476**	**20 006**	**-31 312**

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 21 816 266,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 098 142,02 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/12/2020 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.

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'établissement de l'entreprise est resté ouvert durant la période du 17 mars 2020 au 11 mai 2020.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe de l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif.

L'entreprise n'a pas eu recours à un Prêt Garanti par l'Etat.

L'entreprise a eu recours au chômage partiel en mai, juin et juillet à hauteur de 9 056,74 €.

Les autres postes du résultat n'ont pas été impactés sur la période.

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 46 676 €.
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	184 942		596	184 346
Immobilisations corporelles	16 644 032	2 425 103	1 464 816	17 604 319
Immobilisations financières	895 117	4 605		899 722
TOTAL	**17 724 091**	**2 429 708**	**1 465 412**	**18 688 386**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	48 915	9 511	596	57 830
Immobilisations corporelles	7 651 643	859 670	413 267	8 098 047
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**7 700 558**	**869 182**	**413 863**	**8 155 877**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits	68 318	57 830	10 488	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	152 868	300 524	de 8 à 30 ans
Batiment	2 030 400	558 409	1 471 991	de 15 à 30 ans
Station service	802 670	27 067	775 603	de 8 à 30 ans
Installations, agenct, aménagt	4 485	4 097	388	de 3 à 10 ans
Constructions sur sols d'autrui	7 738 450	3 729 741	4 008 709	de 5 à 30 ans
Agencement galerie marchande	677 527	381 239	296 288	de 7 à 25 ans
Aai constructions sur sols d'au	583 689	489 778	93 911	de 3 à 15 ans
Matériel magasin	1 933 068	1 079 071	853 997	de 1 à 20 ans
Materiel et outillage drive	234 323	145 264	89 060	de 5 à 20 ans
Matériel et outillage station	237 537	32 822	204 715	de 3 à 10 ans
Matériel brasserie	29 515	26 361	3 154	de 3 à 5 ans
Installations générales divers	1 552 992	1 193 426	359 566	de 3 à 20 ans
Installations générales-drive	32 100	9 134	22 966	10 ans
Matériel de transport	130 038	104 587	25 451	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	196 883	164 185	32 699	de 1 à 10 ans
Immobilisations corporelles en	315 891	0	315 891	Non amortiss.
TOTAL	**17 788 664**	**8 155 877**	**9 632 788**	

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	97 831	67 531	97 831		67 531
Comptes de tiers	2 738	1 137	608		3 268
Comptes financiers					
TOTAL	**100 570**	**68 668**	**98 439**		**70 799**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	617 341		617 341
Actif circulant et charges d'avance	1 448 095	1 448 095	
TOTAL	**2 065 436**	**1 448 095**	**617 341**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	335 316
Autres créances	337 548
Disponibilités	
TOTAL	**672 864**

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	124 473	36 467			160 941
Provisions pour risques et charges	152 112	8 223			160 335
TOTAL	**276 585**	**44 690**			**321 276**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 361 269	845 784	2 424 931	3 090 553
Dettes financières diverses	2 466 121	2 466 121		
Fournisseurs	3 840 823	3 840 823		
Dettes fiscales et sociales	1 567 097	1 567 097		
Dettes sur immobilisations	542 288	542 288		
Autres dettes	30 572	30 572		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**14 808 170**	**9 292 685**	**2 424 931**	**3 090 553**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières Fournisseurs et assimilés Autres dettes	2 357 645
TOTAL	**2 357 645**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 358
Emprunts et dettes financières divers	37 850
Fournisseurs	553 076
Dettes fiscales et sociales	1 016 541
Autres dettes	119
TOTAL	**1 622 944**

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	53 910 179	94,22 %
Ventes de produits finis	2 699 732	4,72 %
Prestations de services	107 867	0,19 %
Produits des activités annexes	835 530	1,46 %
Rabais, remises & ristournes accord	-333 379	-0,58 %
TOTAL	**57 219 930**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 151 344	534 472	1 616 872
Résultat financier	-130 514	-40 459	-90 054
Résultat exceptionnel	-78 556	-24 352	-54 203
Participation des salariés	-374 472		-374 472
TOTAL	**1 567 803**	**469 661**	**1 098 142**

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	1 098 142
Impôts sur les bénéfices	469 661
Résultat comptable avant impôts	1 567 803
Variation des provisions réglementées	36 467
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 604 270

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	594 159	184 189
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	**594 159**	**184 189**

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels -Autres honoraires facturés	13 017
TOTAL	**13 017**

Autres informations

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	5
Agents de maîtrise & techniciens	18
Employés	137
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**160**

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	459 721
Impôt comptabilisé à la charge de SODISFAL SAS	469 661
Economie réalisée par le groupe	9 940
Cette économie est acquise à la société HOLDING SAINT GERMAIN	

Engagements Financiers

Engagements donnés	
Nantissement du fonds de commerce au profit de EDEL en date du 24 avril 2017 à hauteur de	1 170 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en date du 13 octobre 2014 à hauteur de	750 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de BPI France en date du 24 octobre 2014 à hauteur de	750 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de Edel en date du 25 octobre 2016 à hauteur de	404 438.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BNP en date du 9 août 2017 à hauteur de	2 330 000.00
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 intérets au taux de 0.90% et au profit de la Banque CIC Nord Ouest à hauteur de 165 000 € Capital restant du au 30/09/2020 par BLAINVIDIS : 76 730,53 €	
PV du 28/01/2016 : Caution solidaire de la SCI FVKL sur emprunt EDEL à hauteur de 660 000 € pour une durée Initiale de 180 mois, à majorer de tous intérêts au taux de 1,65 % et au profit du CIC à hauteur de 660 000 € Capital restant du au 30/09/2020 par la SCI FVKL : 485 868,41 €	

Engagements Financiers (suite)

Engagements réciproques

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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	30 %
Taux de charges sociales Agent de Maîtrise	40 %
Taux de charges sociales Cadres	45 %
Taux croissance des salaires	1,50 %
Taux d'actualisation	0,60 %
Age de départ à la retraite	65 ans
Engagement au 30/09/2020	352 037
Cet engagement est couvert par un contrat Extension Capital fin de Carrière au près du Crédit agricole qui est Estimé au 30/09/2020 à la somme de	95 816

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	2 158 306		
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	29 452		

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 31 MARS 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT – DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 098 142,02 euros de la manière suivante :

Affectation	
Bénéfice de l'exercice	**1 098 142,02 euros**
Affectation au compte « réserves statutaires ou contractuelles »	**1 098 142,02 euros**
Le compte « réserves statutaires ou contractuelles » s'élève ainsi à 6 432 743,88 euros.	

Rappel des dividendes distribués

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 31 mars 2021

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Hervé GAUCHARD



Newton
AUDIT

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 2020

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 2020, 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 2019 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

Newton AUDIT

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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.

Vérifications 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 2021

Pour la société NEWTON AUDIT
Commissaire aux comptes

David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes

Newton AUDIT

Bilan Actif

	30/09/2020			30/09/2019
	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	68 318,23	57 829,87	10 488,36	19 999,49
Fonds commercial (1)	116 027,52		116 027,52	116 027,52
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 104 751,32	152 867,68	951 883,64	977 720,43
Constructions	11 837 220,12	5 190 330,19	6 646 889,93	6 367 729,61
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 434 442,89	1 283 517,64	1 150 925,25	1 079 333,50
Autres	1 912 013,18	1 471 331,26	440 681,92	370 434,38
Immobilisations corporelles en cours	315 891,11		315 891,11	197 171,50
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	282 280,00		282 280,00	277 996,00
Créances rattachées à des participations	532 004,18		532 004,18	531 682,99
Autres titres immobilisés	101,00		101,00	101,00
Prêts				
Autres	85 336,57		85 336,57	85 336,57
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**18 688 386,12**	**8 155 876,64**	**10 532 509,48**	**10 023 532,99**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	10 896,34		10 896,34	9 118,18
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 830 732,49	67 531,00	4 763 201,49	5 043 277,53
Avances et acomptes versés sur commandes	9 588,00		9 588,00	
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	418 542,53	3 268,12	415 274,41	268 596,77
Autres créances	835 414,89		835 414,89	863 032,79
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 200 000,00		1 200 000,00	1 585 347,78
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 855 243,77		3 855 243,77	3 887 956,03
Charges constatées d'avance (3)	194 138,06		194 138,06	111 590,15
ACTIF CIRCULANT (II)	**11 354 556,08**	**70 799,12**	**11 283 756,96**	**11 768 919,23**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**30 042 942,20**	**8 226 675,76**	**21 816 266,44**	**21 792 452,22**
(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

		30/09/2020 Net	30/09/2019 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		5 334 601,86	4 498 482,23
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**1 098 142,02**	**836 119,63**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		160 940,83	124 473,43
CAPITAUX PROPRES	(I)	**6 703 684,71**	**5 569 075,29**
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		46 676,00	38 453,00
PROVISIONS	(III)	**160 335,00**	**152 112,00**
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 361 268,75	7 145 825,13
Emprunts et dettes financières divers		2 466 120,57	3 007 029,25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		144 077,20	136 057,06
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 840 823,08	4 318 781,18
Dettes fiscales et sociales		1 567 096,67	1 268 693,47
DETTES DIVERSES			
~~Dettes sur immobilisations et comptes rattachés~~		542 288,34	166 103,29
Autres dettes		30 572,12	28 775,55
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES (1-3)	(IV)	**14 952 246,73**	**16 071 264,93**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**21 816 266,44**	**21 792 452,22**

(1)	Dont à plus d'un an	5 515 484	6 326 191
	Dont à moins d'un an	9 436 763	9 745 074
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	802	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2020			30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	53 576 800,53		53 576 800,53	51 669 759,55
Production vendue (biens)	2 699 731,77		2 699 731,77	2 779 770,51
Production vendue (services)	943 397,65		943 397,65	984 157,68
Chiffres d'affaires nets	**57 219 929,95**		**57 219 929,95**	**55 433 687,74**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 892,25	237,50
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			238 660,85	190 890,19
Autres produits			26 661,39	16 788,42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**57 489 144,44**	**55 641 603,85**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			43 072 185,68	43 497 910,41
Variation de stock			308 598,11	-431 293,55
Achats de matières premières et autres approvisionnements			90 031,17	75 884,48
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			5 157 878,06	4 716 799,99
Impôts, taxes et versements assimilés			763 586,30	650 993,55
Salaires et traitements			3 966 266,60	3 619 354,02
Charges sociales			1 123 611,26	1 102 990,80
Dotations aux amortissements sur immobilisations			869 181,60	889 288,34
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			68 668,40	98 647,38
Dotations aux provisions pour risques et charges			8 223,00	3 502,00
Autres charges			6 092,81	8 874,86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**55 434 322,99**	**54 232 952,28**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**2 054 821,45**	**1 408 651,57**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			96 522,82	91 859,09
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			323,95	584,39
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 674,98	1 751,66
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**3 998,93**	**2 336,05**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			134 512,58	151 331,69
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**134 512,58**	**151 331,69**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-130 513,65**	**-148 995,64**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**2 020 830,62**	**1 351 515,02**

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2020 Total	30/09/2019 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		85 467,34
Sur opérations en capital	20 006,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges		130,33
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**20 006,00**	**85 597,67**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 775,75	1 846,56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	51 318,45	6 796,97
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	36 467,40	35 603,53
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**98 561,60**	**44 247,06**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**-78 555,60**	**41 350,61**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	374 472,00	248 013,00
Impôts sur les bénéfices (X)	469 661,00	308 733,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**57 609 672,19**	**55 821 396,66**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**56 511 530,17**	**54 985 277,03**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**1 098 142,02**	**836 119,63**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	29 452	38 686
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

COMPTES AUDITÉS

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 21 816 266,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 098 142,02 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/12/2020 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

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'établissement de l'entreprise est resté ouvert durant la période du 17 mars 2020 au 11 mai 2020.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe de l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif.

L'entreprise n'a pas eu recours à un Prêt Garanti par l'Etat.

L'entreprise a eu recours au chômage partiel en mai, juin et juillet à hauteur de 9 056,74 €.

Les autres postes du résultat n'ont pas été impactés sur la période.

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 46 676 €.
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	184 942		596	184 346
Immobilisations corporelles	16 644 032	2 425 103	1 464 816	17 604 319
Immobilisations financières	895 117	4 605		899 722
TOTAL	**17 724 091**	**2 429 708**	**1 465 412**	**18 688 386**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	48 915	9 511	596	57 830
Immobilisations corporelles	7 651 643	859 670	413 267	8 098 047
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**7 700 558**	**869 182**	**413 863**	**8 155 877**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits	68 318	57 830	10 488	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	152 868	300 524	de 8 à 30 ans
Batiment	2 030 400	558 409	1 471 991	de 15 à 30 ans
Station service	802 670	27 067	775 603	de 8 à 30 ans
Installations, agenct, aménagt	4 485	4 097	388	de 3 à 10 ans
Constructions sur sols d'autrui	7 738 450	3 729 741	4 008 709	de 5 à 30 ans
~~Agencement galerie marchande~~	~~677 527~~	~~381 239~~	296 288	de 7 à 25 ans
Aai constructions sur sols d'au	583 689	489 778	93 911	de 3 à 15 ans
Matériel magasin	1 933 068	1 079 071	853 997	de 1 à 20 ans
Materiel et outillage drive	234 323	145 264	89 060	de 5 à 20 ans
Matériel et outillage station	237 537	32 822	204 715	de 3 à 10 ans
Matériel brasserie	29 515	26 361	3 154	de 3 à 5 ans
Installations générales divers	1 552 992	1 193 426	359 566	de 3 à 20 ans
Installations générales-drive	32 100	9 134	22 966	10 ans
Matériel de transport	130 038	104 587	25 451	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	196 883	164 185	32 699	de 1 à 10 ans
Immobilisations corporelles en	315 891	0	315 891	Non amortiss.
TOTAL	**17 788 664**	**8 155 877**	**9 632 788**	

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	97 831	67 531	97 831		67 531
Comptes de tiers	2 738	1 137	608		3 268
Comptes financiers					
TOTAL	**100 570**	**68 668**	**98 439**		**70 799**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	617 341		617 341
Actif circulant et charges d'avance	1 448 095	1 448 095	
TOTAL	**2 065 436**	**1 448 095**	**617 341**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	335 316
Autres créances	337 548
Disponibilités	
TOTAL	**672 864**

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.

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le bilan passif

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

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	124 473	36 467			160 941
Provisions pour risques et charges	152 112	8 223			160 335
TOTAL	**276 585**	**44 690**			**321 276**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 361 269	845 784	2 424 931	3 090 553
Dettes financières diverses	2 466 121	2 466 121		
Fournisseurs	3 840 823	3 840 823		
Dettes fiscales et sociales	1 567 097	1 567 097		
Dettes sur immobilisations	542 288	542 288		
Autres dettes	30 572	30 572		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**14 808 170**	**9 292 685**	**2 424 931**	**3 090 553**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières Fournisseurs et assimilés Autres dettes	2 357 645
TOTAL	**2 357 645**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 358
Emprunts et dettes financières divers	37 850
Fournisseurs	553 076
Dettes fiscales et sociales	1 016 541
Autres dettes	119
TOTAL	**1 622 944**

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	53 910 179	94,22 %
Ventes de produits finis	2 699 732	4,72 %
Prestations de services	107 867	0,19 %
Produits des activités annexes	835 530	1,46 %
Rabais, remises & ristournes accord	-333 379	-0,58 %
TOTAL	**57 219 930**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 151 344	534 472	1 616 872
Résultat financier	-130 514	-40 459	-90 054
Résultat exceptionnel	-78 556	-24 352	-54 203
Participation des salariés	-374 472		-374 472
TOTAL	**1 567 803**	**469 661**	**1 098 142**

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	1 098 142
Impôts sur les bénéfices	469 661
Résultat comptable avant impôts	1 567 803
Variation des provisions réglementées	36 467
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 604 270

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	594 159	184 189
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	**594 159**	**184 189**

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels -Autres honoraires facturés	13 017
TOTAL	**13 017**

COMPTES AUDITÉS

Autres informations

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	5
Agents de maîtrise & techniciens	18
Employés	137
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**160**

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	459 721
Impôt comptabilisé à la charge de SODISFAL SAS	469 661
Economie réalisée par le groupe	9 940
Cette économie est acquise à la société HOLDING SAINT GERMAIN	

COMPTES AUDITÉS

Engagements Financiers

Engagements donnés	
Nantissement du fonds de commerce au profit de EDEL en date du 24 avril 2017 à hauteur de	1 170 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en date du 13 octobre 2014 à hauteur de	750 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de BPI France en date du 24 octobre 2014 à hauteur de	750 000.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de Edel en date du 25 octobre 2016 à hauteur de	404 438.00
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BNP en date du 9 août 2017 à hauteur de	2 330 000.00
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 intérets au taux de 0.90% et au profit de la Banque CIC Nord Ouest à hauteur de 165 000 € Capital restant du au 30/09/2020 par BLAINVIDIS : 76 730,53 €	
PV du 28/01/2016 : Caution solidaire de la SCI FVKL sur emprunt EDEL à hauteur de 660 000 € pour une durée Initiale de 180 mois, à majorer de tous intérêts au taux de 1,65 % et au profit du CIC à hauteur de 660 000 € Capital restant du au 30/09/2020 par la SCI FVKL : 485 868,41 €	

COMMISSAIRES

Engagements Financiers (suite)

Engagements réciproques

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

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

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

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	30 %
Taux de charges sociales Agent de Maîtrise	40 %
Taux de charges sociales Cadres	45 %
Taux croissance des salaires	1,50 %
Taux d'actualisation	0,60 %
Age de départ à la retraite	65 ans
Engagement au 30/09/2020	352 037
Cet engagement est couvert par un contrat Extension Capital fin de Carrière au près du Crédit agricole qui est Estimé au 30/09/2020 à la somme de	95 816

COMPTES AUDITÉS

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	2 158 306		
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	~~29 452~~		

COMPTES AUDITÉS

Tableau des Emprunts

Date		Désignation	Montant de l'emprunt	Remboursements		Dettes à la fin de l'exercice
Octroi	Fin			Antérieurs	De l'exercice	
oct-11	oct-19	Billets de Tréso OSEO	320 000,00	240 000,00	40 000,00	40 000,00
mai-14	avr-26	BNP / Emp acquisit terrain	96 000,00	38 400,26	7 919,04	49 680,70
juil-14	avr-26	BPI France / Emp acquisit terrain	142 000,00	55 292,16	5 782,24	80 925,60
avr-14	janv-26	CA / Emp acquisit terrain	130 000,00	50 267,75	10 662,05	69 070,20
avr-15	avr-28	CRCA / Emprunt CA (Drive)	640 877,27	153 291,14	41 568,80	446 017,33
avr-15	oct-29	Emprunt BPI (Drive)	689 516,77	185 991,35	21 954,70	481 570,72
oct-14	mars-20	Caisse d'Epargne	300 000,00	269 149,70	30 850,30	
déc-16	nov-21	Edel	404 438,21	226 572,81	81 589,16	96 276,24
mars-17	avr-22	Caisse d'Epargne	500 000,00	240 449,57	100 161,05	159 389,38
nov-17	oct-32	Edel	1 170 000,00	143 372,51	78 468,36	948 159,13
févr-18	oct-33	BNP Paribas	2 330 000,00	142 388,84	155 333,28	2 032 277,88
nov-19	avr-29	LCL	1 200 000,00		115 789,52	1 084 210,48
mai-19	oct-31	LCL	1 000 000,00	41 666,65	99 999,96	858 333,39
Totaux:			8 922 832,25	1 786 842,74	790 078,46	6 345 911,05

Date		Désignation	DETTES A LA FIN DE L'EXERCICE			
Octroi	Fin		Total	A moins d'un an	De un à cinq ans	A plus de cinq ans
oct-11	oct-19	Billets de Tréso OSEO	40 000,00	40 000,00		
mai-14	avr-26	BNP / Emp acquisit terrain	49 680,70	8 200,70	35 825,14	5 654,86
juil-14	avr-26	BPI France / Emp acquisit terrain	80 925,60	17 929,69	52 381,90	10 614,01
avr-14	janv-26	CA / Emp acquisit terrain	69 070,20	11 040,16	48 217,00	9 813,04
avr-15	avr-28	CRCA / Emprunt CA (Drive)	446 017,33	42 766,23	184 163,12	219 087,98
avr-15	oct-29	Emprunt BPI (Drive)	481 570,72	67 370,09	191 210,79	222 989,84
oct-14	mars-20	Caisse d'Epargne				
déc-16	nov-21	Edel	96 276,24	82 449,99	13 826,25	
mars-17	avr-22	Caisse d'Epargne	159 389,38	100 552,41	58 836,97	
nov-17	oct-32	Edel	948 159,13	78 468,36	313 873,44	555 817,33
févr-18	oct-33	BNP Paribas	2 032 277,88	155 333,28	621 333,12	1 255 611,48
nov-19	avr-29	LCL	1 084 210,48	126 315,84	505 263,36	452 631,28
mai-19	oct-31	LCL	858 333,39	99 999,96	399 999,84	358 333,59
Totaux:			6 345 911,05	830 426,71	2 424 930,93	3 090 553,41

COMPTES AUDITÉS

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques	Déductibles	Non déductibles
Assignation SCA	113 659	
TOTAUX :	113 659	
	113 659	

Provisions pour charges	Déductibles	Non déductibles
Médaille du travail	46 676	
TOTAUX :	46 676	
	46 676	

COMPTES AUDITÉS

Titres Immobilisés

Date		Désignation	Créances au début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Créances à la fin de l'exercice
Début	Fin			Entrées	Sorties	
		Autres Titres Immobilisés				
déc-11		Parts VERALEC	3 060,00			3 060,00
déc-11		Parts SCAP MAREE	914,00			914,00
juin-12		Parts GIE SAVELEC	13 300,00			13 300,00
févr-12		Parts crédit mutuel	101,00			101,00
août-13		Parts L Commerce	2 000,00			2 000,00
sept-13		Parts Galec	8 960,00			8 960,00
déc-12		Parts SCA Normande	91 200,00			91 200,00
		Parts SOFILEC	23 562,00	4 284,00		27 846,00
sept-17		Parts FINODEV	135 000,00			135 000,00
TOTAUX :			278 097,00	4 284,00		282 381,00

Date		Désignation	Créances à la fin de l'exercice			
Octroi	Fin		Total	A moins d'un an	De un à cinq ans	A plus de cinq ans
		Autres Titres Immobilisés				
déc-11		Parts VERALEC	3 060,00			3 060,00
déc-11		Parts SCAP MAREE	914,00			914,00
juin-12		Parts GIE SAVELEC	13 300,00			13 300,00
févr-12		Parts crédit mutuel	101,00			101,00
août-13		Parts L Commerce	2 000,00			2 000,00
sept-13		Parts Galec	8 960,00			8 960,00
déc-12		Parts SCA Normande	91 200,00			91 200,00
		Parts SOFILEC	27 846,00			27 846,00
sept-17		Parts FINODEV	135 000,00			135 000,00
TOTAUX :			282 381,00			282 381,00

COMPTES AUDITÉS

Créances rattachées à des participations

Date		Désignation	Créances au début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Créances à la fin de l'exercice
Début	Fin			Entrées	Sorties	
		Sca Normande	522 482,99	321,19		522 804,18
		Sca Normande (fonds de roulement)	9 200,00			9 200,00
TOTAUX :			531 682,99	321,19		532 004,18

COMPTES AUDITÉS

Dépôts et cautionnements

Date		Désignation	Créances au début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Créances à la fin de l'exercice
Début	Fin			Entrées	Sorties	
		Dépôts & Cautionnements				
		Sci La Tuilerie	82 734,08			82 734,08
		Sapn Badge	30,49			30,49
		Interflora	572,00			572,00
		-	2 000,00			2 000,00
TOTAUX :			85 336,57			85 336,57

Date		Désignation	Créances à la fin de l'exercice			
Octroi	Fin		Total	A moins d'un an	De un à cinq ans	A plus de cinq ans
		Dépôts & Cautionnements				
		Sci La Tuilerie	82 734,08			82 734,08
		Sapn Badge	30,49			30,49
		Interflora	572,00			572,00
			2 000,00			2 000,00
TOTAUX :			85 336,57			85 336,57

COMPTES AUDITÉS

Clients douteux

Exercice d'origine	Désignation	CRÉANCES DOUTEUSES				
		Début de l'exercice	Nées en cours d'exercice	Annulation de l'exercice	Solde fin d'exercice	
					T.T.C.	H.T.
2017	Magasin	96,10			96,10	80,08
2018	Magasin	2 285,59			2 285,59	1 904,66
2019	Magasin	757,34		568,66	188,68	157,23
2020	Magasin		998,38		998,38	831,98
2014	Station	36,00		36,00		
2015	Station	4,99			4,99	4,16
2016	Station	175,79			175,79	146,49
2017	Station	35,90			35,90	29,92
2018	Station	134,24			134,24	111,87
2019	Station	933,24		270,75	662,49	552,08
2020	Station		532,05		532,05	443,38
2014	Vol	583,14		583,14		
2015	Vol	104,19			104,19	86,83
2016	Vol	36,71			36,71	30,59
2017	Vol	130,37			130,37	108,64
2018	Vol	155,76			155,76	129,80
2019	Vol	74,10			74,10	61,75
TOTAUX :		5 543,46	1 530,43	1 458,55	5 615,34	4 679,45

Exercice d' origine	Désignation	PROVISIONS				
		Début de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dotations de l'exercice	Fin de l'exercice	
					%	Montant
2017	Magasin	80,08			100,00%	80,08
2018	Magasin	952,33		571,40	80,00%	1 523,73
2019	Magasin	170,40	91,79		50,00%	78,61
2020	Magasin			224,63	27,00%	224,63
2014	Station	30,00	30,00			
2015	Station	4,16			100,00%	4,16
2016	Station	146,49			100,00%	146,49
2017	Station	29,92			100,00%	29,92
2018	Station	89,50		22,37	100,00%	111,87
2019	Station	388,85		52,81	80,00%	441,66
2020	Station			221,69	50,00%	221,69
2014	Vol	485,95	485,95			
2015	Vol	86,83			100,00%	86,83
2016	Vol	30,59			100,00%	30,59
2017	Vol	108,64			100,00%	108,64
2018	Vol	103,84		25,96	100,00%	129,80
2019	Vol	30,88		18,53	80,00%	49,40
TOTAUX :		2 738,46	607,74	1 137,39		3 268,10

COMPTES AUDITÉS

Charges à payer

DÉSIGNATION	Montant H.T.	T.V.A.	T.T.C.
INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS NON ÉCHUS :	**14 556**		**14 556**
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES :	**463 035**	**90 041**	**553 076**
Eau	6 498	357	6 855
Electricité	14 238	2 740	16 978
Gaz	1 180	236	1 416
Fournitures administratives	1 163	233	1 396
Achats de marchandises	17 579	3 273	20 852
Coûts Logistique	280	56	336
Locations	1 271	155	1 426
Charges locatives	82 941	16 588	99 529
Entretien	18 924	3 785	22 709
Contrats de Maintenance	49 796	9 959	59 755
Assurances	4 689		4 689
Documentation Magasin	1 212	242	1 455
Honoraires comptables	10 910	2 182	13 092
Honoraires juridiques	2 530	506	3 036
Honoraires CAC	12 879	2 576	15 455
Autres honoraires	20 607	4 121	24 728
Frais d'actes et de contentieux	43	9	52
Commissions / Cotisations SCA	3 015	410	3 425
Publicité	536	47	583
Publicité Nationale Galec	138 420	27 684	166 104
Publicité Prospectus	3 279	656	3 935
Voyages et déplacements	116	23	139
Téléphone et affranchissements	635	127	762
Services bancaires	2 575	533	3 108
Cotisations	60 657	12 131	72 788
Taxe EcoFolio	2 330	466	2 796
Autres taxes	3 317	663	3 980
Sacem / Spré	1 409	282	1 691
Loto	7		7
PROVISIONS POUR CONGÉS PAYÉS :	**226 022**		**226 022**
PROVISIONS CHARGES SOCIALES S/CONGÉS PAYÉS :	**67 807**		**67 807**
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER :	**345 231**		**345 231**
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER :	**126 005**		**126 005**
TOTAUX	**1 242 656**	**90 041**	**1 332 697**

COMPTES AUDITÉS

Charges à payer (suite)

DÉSIGNATION	Montant H.T.	T.V.A.	T.T.C.
Report	**1 242 656**	**90 041**	**1 332 697**
ÉTAT - CHARGES A PAYER :	**251 476**		**251 476**
Charges fiscales sur CP-RTT-Précarité	7 337		7 337
Formation Professionnelle Continue	5 171		5 171
Taxe Apprentissage	2 537		2 537
Effort Construction	28 949		28 949
Taxe Handicapés	18 270		18 270
CFE	16 693		16 693
C3S	45 835		45 835
TASCOM	69 772		69 772
Taxe Foncière	22 638		22 638
Taxe sur les véhicules de société	2 455		2 455
Taxe Publicité	1 158		1 158
Taxes diverses	46		46
CVAE	15 914		15 914
Comité d'Entreprise	14 702		14 702
DETTES FINANCIERES DIVERSES - CHARGES A PAYER :	**37 850**		**37 850**
Intérêts courus sur fonds de participation	8 398		8 398
Intérêts courus sur avances holding	29 452		29 452
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	**99**	**20**	**119**
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	**802**		**802**
	1 532 884	90 061	1 622 945

COMPTES AUDITÉS

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Fuel	1 515
Fournitures de bureau	5 553
Fournitures machine café	2 035
Fournitures station	368
Fournitures magasins	13 329
Fournitures gants / masques	8 784
Vetements de travail	3 974
Achat de marchandises	43 681
Achat de marchandises / Frais généraux	12 592
Locations	11 701
Entretien système de caisse	790
Entretien vetement de travail	924
Contrats de Maintenance	35 606
Assurances	36 913
Documentation	262
Frais déco / Animation	2 631
Téléphone et frais d'affranchissements	6 270
Cotisation ACDLEC	3 499
Medecine du travail	3 710
TOTAUX :	194 138

COMPTES AUDITÉS

Produits à recevoir

Clients et comptes rattachés	**335 316**
Refacturation Charges locatives	4 145
Refacturations Frais déplacements+téléphone HG	5 290
Commissions	202 587
Vente Palettes	2 083
Vente chariots	12 768
Sinistres	35 754
Transfert de charges	20 597
Autres	8 411
TVA s/factures à établir	43 679
Avoirs et ristournes à recevoir	**337 548**
Ristournes	149 858
Avoirs sur marchandises	47 028
Fournitures Covid	17 160
Locations Matériel	130
Entretien matériel	5 070
Documentation	984
Affranchissement	12
Prestations Holding	85 000
TVA s/avoirs à recevoir	32 306
TOTAUX :	672 864