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 28/04/2022 sous le numéro de dépôt 2820

FITECO

Expertise comptable | Conseil | Audit

SAS SO.DIS.FAL

Magasin de Type Supermarché

2 rue Louis Rochet
14700 FALAISE

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

fiteco.com

1 rue de la paix - place des Trois Croix

61200 ARGENTAN
Tél : 0233122424
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 de flux de trésorerie 11

Annexe Tableau 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 retraite 25

Eléments relevant de plusieurs poste de bilan 26

DÉTAIL DU BILAN 27

Détail de l'actif immobilisé 28

Détail de l'actif circulant 30

Détail des capitaux propres 32

Détail des provisions pour risques et charges 33

Détail des dettes 34

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT 36

Détail du compte de résultat 37

Détail du compte de résultat (suite) 58

AUTRES RENSEIGNEMENTS 59

Tableau des emprunts 60

Provisions pour risques et charges 61

Titres Immobilisés 62

Créances rattachées à des participations 63

Dépôts et cautionnements 64

Clients douteux 65

Charges à payer 66

Charges à payer (suite) 67

Charges constatées d'avance 68

Produits à recevoir 69

DOCUMENTS FISCAUX 70

Liasse fiscale 71

Liasse fiscale - Intégration fille 101

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 01/10/2020 au 30/09/2021 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	22 808 830,95 Euros.
Chiffre d'affaires	60 658 748,34 Euros.
Résultat net comptable	1 426 506,92 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 17/12/2021.

DERENNE Laurent
Expert-Comptable Associé.

LEFEVRE Jean Michel,
Directeur Associé.

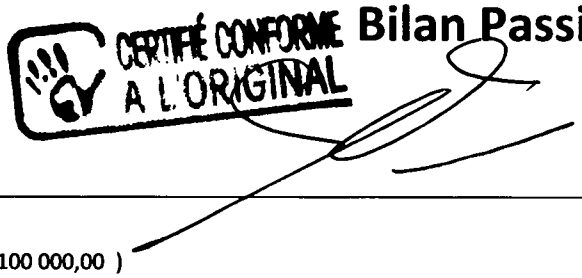
ÉTATS FINANCIERS



Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		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		78 456,71	66 225,54	12 231,17	10 488,36
Fonds commercial (1)		116 027,52		116 027,52	116 027,52
Autres					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		1 104 751,32	178 704,47	926 046,85	951 883,64
Constructions		12 357 516,16	5 681 125,67	6 676 390,49	6 646 889,93
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 537 096,54	1 451 451,52	1 085 645,02	1 150 925,25
Autres		2 060 884,77	1 522 993,89	537 890,88	440 681,92
Immobilisations corporelles en cours					315 891,11
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations		287 023,00		287 023,00	282 280,00
Créances rattachées à des participations		610 621,62		610 621,62	532 004,18
Autres titres immobilisés		101,00		101,00	101,00
Prêts					
Autres		85 336,57		85 336,57	85 336,57
ACTIF IMMOBILISÉ	(I)	**19 237 815,21**	**8 900 501,09**	**10 337 314,12**	**10 532 509,48**
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières et autres approvisionnements		10 750,56		10 750,56	10 896,34
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		5 139 723,42	69 409,53	5 070 313,89	4 763 201,49
Avances et acomptes versés sur commandes					9 588,00
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)					
Clients et comptes rattachés		234 822,85	3 291,22	231 531,63	415 274,41
Autres créances		703 105,37		703 105,37	835 414,89
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement		400 000,00		400 000,00	1 200 000,00
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		5 884 493,19		5 884 493,19	3 855 243,77
Charges constatées d'avance (3)		171 322,19		171 322,19	194 138,06
ACTIF CIRCULANT	(II)	**12 544 217,58**	**72 700,75**	**12 471 516,83**	**11 283 756,96**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)				
Primes de remboursement des obligations	(IV)				
Ecarts de conversion actif	(V)				
TOTAL GÉNÉRAL	(0 à V)	**31 782 032,79**	**8 973 201,84**	**22 808 830,95**	**21 816 266,44**

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



Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
		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		6 432 743,88	5 334 601,86
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**1 426 506,92**	**1 098 142,02**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		198 339,30	160 940,83
CAPITAUX PROPRES	(I)	**8 167 590,10**	**6 703 684,71**
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		34 373,00	46 676,00
PROVISIONS	(III)	**148 032,00**	**160 335,00**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 610 606,98	6 361 268,75
Emprunts et dettes financières divers		1 749 483,44	2 466 120,57
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		165 480,09	144 077,20
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 369 254,78	3 840 823,08
Dettes fiscales et sociales		1 518 988,33	1 567 096,67
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		35 010,51	542 288,34
Autres dettes		44 384,72	30 572,12
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**14 493 208,85**	**14 952 246,73**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**22 808 830,95**	**21 816 266,44**

(1)	Dont à plus d'un an	5 912 650	5 515 484
	Dont à moins d'un an	8 580 559	9 436 763
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		802
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2021			30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	56 749 763,97		56 749 763,97	53 576 800,53
Production vendue (biens)	2 816 073,87		2 816 073,87	2 699 731,77
Production vendue (services)	1 092 910,50		1 092 910,50	943 397,65
Chiffres d'affaires nets	**60 658 748,34**		**60 658 748,34**	**57 219 929,95**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			30 620,12	3 892,25
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			151 416,99	238 660,85
Autres produits			44 016,28	26 661,39
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**60 884 801,73**	**57 489 144,44**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			46 958 646,24	43 072 185,68
Variation de stock			-308 845,15	308 598,11
Achats de matières premières et autres approvisionnements			106 565,45	90 031,17
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			5 218 261,59	5 157 878,06
Impôts, taxes et versements assimilés			572 861,38	763 586,30
Salaires et traitements			3 938 233,14	3 966 266,60
Charges sociales			1 166 349,50	1 123 611,26
Dotations aux amortissements sur immobilisations			933 176,24	869 181,60
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			70 168,41	68 668,40
Dotations aux provisions pour risques et charges				8 223,00
Autres charges			4 420,18	6 092,81
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**58 659 836,98**	**55 434 322,99**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**2 224 964,75**	**2 054 821,45**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			109 102,01	96 522,82
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				323,95
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			5 280,82	3 674,98
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**5 280,82**	**3 998,93**
CHARGES FINANCIÈRES				
~~Dotations aux amortissements et aux provisions~~				
Intérêts et charges assimilées (4)			123 352,59	134 512,58
Différences négatives de change			0,65	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**123 353,24**	**134 512,58**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-118 072,42**	**-130 513,65**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**2 215 994,34**	**2 020 830,62**

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	50,00	
Sur opérations en capital	15 000,00	20 006,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**15 050,00**	**20 006,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 775,75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 373,95	51 318,45
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	37 398,47	36 467,40
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**47 772,42**	**98 561,60**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**-32 722,42**	**-78 555,60**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	375 449,00	374 472,00
Impôts sur les bénéfices (X)	381 316,00	469 661,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**61 014 234,56**	**57 609 672,19**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**59 587 727,64**	**56 511 530,17**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**1 426 506,92**	**1 098 142,02**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	19 358	29 452
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

		30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
	Ventes de marchandises	56 749 764	53 576 801	3 172 963	5,92
-	Coût direct d'achat	46 947 378	43 060 787	3 886 591	*9,03*
+/-	Variation du stock de marchandises	-308 845	308 598	- 617 443	*-200,08*
	Marge commerciale (I)	**10 111 231**	**10 207 416**	**- 96 185**	***-0,94***
	Taux de marge commerciale	17,82 %	19,05 %		
+	Production vendue	3 908 984	3 643 129	265 855	*7,30*
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**3 908 984**	**3 643 129**	**265 855**	***7,30***
-	Matières premières et approvisionnements consommés	106 565	90 031	16 534	*18,36*
-	Sous-traitance directe				
	Marge brute sur production (II)	**3 802 419**	**3 553 098**	**249 321**	***7,02***
	Taux de marge brute sur production	97,27 %	97,53 %		
	MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	**13 913 650**	**13 760 514**	**153 136**	***1,11***
	Taux de marge brute globale	22,94 %	24,05 %		
-	Services extérieurs et autres charges externes	5 152 241	5 075 255	76 986	*1,52*
	VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**8 761 409**	**8 685 259**	**76 150**	***0,88***
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	14,44 %	15,18 %		
+	Subventions d'exploitation	30 620	3 892	26 728	*686,74*
-	Impôts, taxes et versements assimilés	572 861	763 586	- 190 725	*-24,98*
-	Salaires et traitements	3 944 674	3 920 067	24 607	*0,63*
-	Charges sociales	1 166 350	1 123 611	42 739	*3,80*
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**3 108 144**	**2 881 887**	**226 257**	***7,85***
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	5,12 %	5,04 %		
+	Reprise sur amortissements et provisions	80 570	98 439	- 17 869	*-18,15*
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	933 176	869 182	63 994	*7,36*
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	70 168	68 668	1 500	*2,18*
-	Dotations aux provisions pour risques et charges		8 223	- 8 223	*-100*
+	Autres produits de gestion courante	44 016	26 661	17 355	*65,10*
-	Autres charges de gestion courante	4 420	6 093	- 1 673	*-27,46*
+	Transfert de charges d'exploitation				
	RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	**2 224 965**	**2 054 821**	**170 144**	***8,28***
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	3,67 %	3,59 %		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	109 102	96 523	12 579	*13,03*
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations		324	- 324	*-100*
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	5 281	3 675	1 606	*43,70*
+	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	123 353	134 513	- 11 160	*-8,30*
-	Différences négatives de change	1		1	*N/S*
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**2 215 994**	**2 020 831**	**195 163**	***9,66***
	Résultat courant / chiffre d'affaires	3,65 %	3,53 %		
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50		50	*N/S*
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000	20 006	- 5 006	*-25,02*
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 776	- 10 776	*-100*
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 374	51 318	- 40 944	*-79,78*
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	37 398	36 467	931	*2,55*
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-32 722**	**-78 556**	**45 834**	***58,35***
-	Participation des salariés aux résultats	375 449	374 472	977	*0,26*
-	Impôts sur les bénéfices	381 316	469 661	- 88 345	*-18,81*
	RESULTAT NET COMPTABLE	**1 426 507**	**1 098 142**	**328 365**	***29,90***
	Résultat net / chiffre d'affaires	2,35 %	1,92 %		

Tableau de flux de trésorerie

Exercice clos le :		30/09/2021	30/09/2020
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net de l'exercice	+	1 426 507	1 098 142
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :			
Amortissements et provisions	+	960 173	884 101
Variations des impôts différés	+		
Plus values de cession, nettes d'impôt	-	4 626	-31 312
Marge brute d'autofinancement		*2 382 054*	*2 013 556*
Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité :			
stocks	-	308 845	-308 598
créances d'exploitation	-	-348 433	211 725
dettes d'exploitation	+	-233 286	-704 344
		2 188 356	1 406 085
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisitions d'immobilisations	-	748 355	1 429 476
Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	+	15 000	20 006
Dépôts reçus	+		-305
Réduction des immobilisations financières	+		
Variation des dettes sur immobilisations	+	-507 278	376 185
Apport compte courant	+		
		-1 240 633	-1 033 590
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires	-		
Augmentation en numéraire	+		
Emissions d'emprunts	+	1 216 387	
Remboursements d'emprunts	-	958 809	790 079
Remboursements des comptes courants	-		
Fonds participation	+	24 750	-1 278
		282 328	-791 356
Variation de trésorerie		**1 230 051**	**-418 862**
Trésorerie d'ouverture		5 054 442	5 473 304
Trésorerie de clôture		6 284 493	5 054 442
Incidence des variations de cours en devise			

Annexe Tableau flux de trésorerie

Variation du besoin en fonds de roulement détaillé

	30/09/2021	30/09/2020	Ecart
Stocks	4 849 343	4 616 322	233 021
Stocks - SCA	301 131	225 307	75 824
	5 150 474	**4 841 629**	**308 845**
Créances clients et comptes rattachés	234 823	428 131	-193 308
Fournisseurs - Participations Publicitaires			
Fournisseurs - Provisions Part. Publicitaires			
Fournisseurs - Provisions Ristournes			
Autres Actifs Circulants	874 428	1 029 553	-155 125
	1 109 250	**1 457 683**	**-348 433**
Total Besoins	**6 259 724**	**6 299 312**	**-39 588**
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	1 993 083	1 536 413	456 670
Dettes Fournisseurs - SCA	2 376 172	2 304 410	71 762
Autres Dettes à Court Terme	3 206 911	3 968 629	-761 718
Total dégagements	**7 576 166**	**7 809 452**	**-233 286**
Besoin en fonds de roulement	**-1 316 441**	**-1 510 139**	**193 698**

Notes sur les immobilisations

	Acquisitions d'immobilisations	Cessions d'immobilisations nettes d'impôt	Plus value
Variations comptables :			
Immobilisations incorporelles	10 138		
Immobilisations corporelles	654 856	15 000	4 626
Immobilisations financières	83 360		
Variation bilantielle n'ayant pas un caractère monétaire			
immobilisations financières			
Total	**748 355**	**15 000**	**4 626**

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 22 808 830,95 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 426 506,92 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/12/2021 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, les établissements de l'entreprise ont subi des fermetures partielles du 30 octobre 2020 au 28 novembre 2020 sur les rayons dits « non essentiels ». Sur la période du 3 avril 2021 au 3 mai 2021 les établissements de l'entreprise sont restés ouvert.

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

L'entreprise n'a pas eu recours au chômage partiel.

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

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.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

Immobilisations financières

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

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

Règles et méthodes comptables (suite)

Immobilisations décomposables

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

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

Stocks et en-cours

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

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Médaille du travail

La SAS SODISFAL a comptabilisé une provision pour médaille du travail (usage existant) soit 34 373 €.
Les hypothèses retenues sont :
- une gratification unique de 1 200€ pour une ancienneté de 20 ans dans l'entreprise ;
- taux d'actualisation de 0,80%

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	184 346	10 138		194 484
Immobilisations corporelles	17 604 319	970 747	514 817	18 060 249
Immobilisations financières	899 722	83 360		983 082
TOTAL	**18 688 386**	**1 064 246**	**514 817**	**19 237 815**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	57 830	8 396		66 226
Immobilisations corporelles	8 098 047	924 781	188 552	8 834 276
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**8 155 877**	**933 176**	**188 552**	**8 900 501**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits	78 457	66 226	12 231	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	178 704	274 687	de 8 à 30 ans
Batiment	2 030 400	653 130	1 377 270	de 15 à 30 ans
Station service	802 670	80 314	722 356	de 8 à 30 ans
Local location voitures	125 556	2 862	122 693	de 10 à 30 ans
Installations, agenct, aménagt	4 485	4 214	272	de 3 à 10 ans
Constructions sur sols d'autrui	7 990 070	4 057 787	3 932 283	de 5 à 30 ans
Agencement galerie marchande	677 527	408 303	269 224	de 7 à 25 ans
Aai constructions sur sols d'au	726 809	474 516	252 294	de 3 à 15 ans
Matériel magasin	1 997 855	1 189 659	808 196	de 1 à 20 ans
Materiel et outillage drive	262 310	158 761	103 549	de 5 à 20 ans
Matériel et outillage station	237 537	78 593	158 943	de 3 à 10 ans
Matériel brasserie	39 395	24 438	14 957	de 3 à 5 ans
Installations générales divers	1 622 007	1 270 244	351 764	de 3 à 20 ans
Installations générales-drive	32 100	12 344	19 756	10 ans
Matériel de transport	186 717	68 789	117 928	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	220 061	171 618	48 443	de 1 à 10 ans
TOTAL	**18 254 733**	**8 900 501**	**9 354 232**	

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	67 531	69 410	67 531		69 410
Comptes de tiers	3 268	759	736		3 291
Comptes financiers					
TOTAL	**70 799**	**70 169**	**68 267**		**72 701**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	695 958		695 958
Actif circulant et charges d'avance	1 109 250	1 109 250	
TOTAL	**1 805 209**	**1 109 250**	**695 958**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	158 969
Autres créances	173 213
Disponibilités	
TOTAL	**332 182**

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	160 941	37 399			198 339
Provisions pour risques et charges	160 335		12 303		148 032
TOTAL	**321 276**	**37 399**	**12 303**		**346 371**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 610 607	907 344	3 198 342	2 504 921
Dettes financières diverses	1 749 483	1 540 096	209 387	
Fournisseurs	4 369 255	4 369 255		
Dettes fiscales et sociales	1 518 988	1 518 988		
Dettes sur immobilisations	35 011	35 011		
Autres dettes	44 385	44 385		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**14 327 729**	**8 415 079**	**3 407 729**	**2 504 921**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	2 376 172
Autres dettes	
TOTAL	**2 376 172**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 119
Emprunts et dettes financières divers	28 759
Fournisseurs	686 983
Dettes fiscales et sociales	1 081 126
Autres dettes	
TOTAL	**1 803 987**

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	57 171 680	94,25 %
Ventes de produits finis	2 816 074	4,64 %
Prestations de services	172 143	0,28 %
Produits des activités annexes	920 768	1,52 %
Rabais, remises & ristournes accord	-421 916	-0,70 %
TOTAL	**60 658 748**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 334 067	530 653	1 803 413
Résultat financier	-118 072	-33 060	-85 012
Résultat exceptionnel	-32 722	-2 230	-30 492
Participation des salariés	-375 449	-114 047	-261 402
TOTAL	**1 807 823**	**381 316**	**1 426 507**

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	1 426 507
Impôts sur les bénéfices	381 316
Résultat comptable avant impôts	1 807 823
Variation des provisions réglementées	37 398
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 845 221

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	448 710	125 639
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	**448 710**	**125 639**

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	13 136
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	**13 136**

Autres informations

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	6
Agents de maîtrise & techniciens	15
Employés	148
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**169**

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	382 881
Impôt comptabilisé à la charge de SODISFAL SAS	381 316
Economie réalisée par le groupe	0

Engagements financiers

Engagements donnés	
Nantissement du fonds de commerce au profit de EDEL en date du 24 avril 2017 à hauteur de	1 404 000
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en date du 13 octobre 2014 à hauteur de	900 000
Nantissement du fonds de commerce au profit de BPI France en date du 24 octobre 2014 à hauteur de	900 000
Nantissement du fonds de commerce au profit de Edel en date du 25 octobre 2016 à hauteur de	491 407
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BNP en date du 9 août 2017 à hauteur de	2 679 500
Nantissement du fonds de commerce au profit de Edel en date du 8 avrils 2021 à hauteur de	1 560 000
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 dû 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 dû au 30/09/2020 par la SCI FVKL : 485 868,41 €	
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	

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	62 ans
Engagement au 30/09/2021	417 274
Cet engagement est couvert par un contrat Extension Capital fin de Carrière au près du Crédit agricole qui est	
Estimé au 30/09/2021 à la somme de	23 909

Eléments relevant de plusieurs poste 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	1 089 623		
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	19 358		

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 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 1 426 506,92 euros de la manière suivante :

Affectation	
Bénéfice de l'exercice	**1 426 506,92 euros**
Affectation au compte « réserves statutaires ou contractuelles »	**1 426 506,92 euros**
Le compte « réserve statutaires ou contractuelles » s'élève ainsi à 7 859 250,80 euros.	

Rappel des dividendes distribués

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2022

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Hervé GAUCHARD

Certifié conforme

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 2021

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 2021, 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 2020 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.441-6 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 2 mars 2022

Pour la société NEWTON AUDIT
Commissaire aux comptes

David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes

Newton AUDIT

Bilan Actif

	30/09/2021			30/09/2020
	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	78 456,71	66 225,54	12 231,17	10 488,36
Fonds commercial (1)	116 027,52		116 027,52	116 027,52
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 104 751,32	178 704,47	926 046,85	951 883,64
Constructions	12 357 516,16	5 681 125,67	6 676 390,49	6 646 889,93
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 537 096,54	1 451 451,52	1 085 645,02	1 150 925,25
Autres	2 060 884,77	1 522 993,89	537 890,88	440 681,92
Immobilisations corporelles en cours				315 891,11
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	287 023,00		287 023,00	282 280,00
Créances rattachées à des participations	610 621,62		610 621,62	532 004,18
Autres titres immobilisés	101,00		101,00	101,00
Prêts				
Autres	85 336,57		85 336,57	85 336,57
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**19 237 815,21**	**8 900 501,09**	**10 337 314,12**	**10 532 509,48**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	10 750,56		10 750,56	10 896,34
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 139 723,42	69 409,53	5 070 313,89	4 763 201,49
Avances et acomptes versés sur commandes				9 588,00
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	234 822,85	3 291,22	231 531,63	415 274,41
Autres créances	703 105,37		703 105,37	835 414,89
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	400 000,00		400 000,00	1 200 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 884 493,19		5 884 493,19	3 855 243,77
Charges constatées d'avance (3)	171 322,19		171 322,19	194 138,06
ACTIF CIRCULANT (II)	**12 544 217,58**	**72 700,75**	**12 471 516,83**	**11 283 756,96**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**31 782 032,79**	**8 973 201,84**	**22 808 830,95**	**21 816 266,44**

(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

		30/09/2021	30/09/2020
		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		6 432 743,88	5 334 601,86
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**1 426 506,92**	**1 098 142,02**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		198 339,30	160 940,83
CAPITAUX PROPRES	(I)	**8 167 590,10**	**6 703 684,71**
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		34 373,00	46 676,00
PROVISIONS	(III)	**148 032,00**	**160 335,00**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 610 606,98	6 361 268,75
Emprunts et dettes financières divers		1 749 483,44	2 466 120,57
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		165 480,09	144 077,20
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 369 254,78	3 840 823,08
Dettes fiscales et sociales		1 518 988,33	1 567 096,67
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		35 010,51	542 288,34
Autres dettes		44 384,72	30 572,12
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**14 493 208,85**	**14 952 246,73**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**22 808 830,95**	**21 816 266,44**

(1)	Dont à plus d'un an	5 912 650	5 515 484
	Dont à moins d'un an	8 580 559	9 436 763
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		802
(3)	Dont emprunts participatifs		

COMPTES AUDITÉS

Compte de Résultat

	30/09/2021			30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	56 749 763,97		56 749 763,97	53 576 800,53
Production vendue (biens)	2 816 073,87		2 816 073,87	2 699 731,77
Production vendue (services)	1 092 910,50		1 092 910,50	943 397,65
Chiffres d'affaires nets	**60 658 748,34**		**60 658 748,34**	**57 219 929,95**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			30 620,12	3 892,25
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			151 416,99	238 660,85
Autres produits			44 016,28	26 661,39
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**60 884 801,73**	**57 489 144,44**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			46 958 646,24	43 072 185,68
Variation de stock			-308 845,15	308 598,11
Achats de matières premières et autres approvisionnements			106 565,45	90 031,17
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			5 218 261,59	5 157 878,06
Impôts, taxes et versements assimilés			572 861,38	763 586,30
Salaires et traitements			3 938 233,14	3 966 266,60
Charges sociales			1 166 349,50	1 123 611,26
Dotations aux amortissements sur immobilisations			933 176,24	869 181,60
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			70 168,41	68 668,40
Dotations aux provisions pour risques et charges				8 223,00
Autres charges			4 420,18	6 092,81
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**58 659 836,98**	**55 434 322,99**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**2 224 964,75**	**2 054 821,45**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			109 102,01	96 522,82
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				323,95
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			5 280,82	3 674,98
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**5 280,82**	**3 998,93**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			123 352,59	134 512,58
Différences négatives de change			0,65	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**123 353,24**	**134 512,58**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-118 072,42**	**-130 513,65**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**2 215 994,34**	**2 020 830,62**

COMPTES AUDITÉS

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	50,00	
Sur opérations en capital	15 000,00	20 006,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**15 050,00**	**20 006,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 775,75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 373,95	51 318,45
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	37 398,47	36 467,40
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**47 772,42**	**98 561,60**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**-32 722,42**	**-78 555,60**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	375 449,00	374 472,00
Impôts sur les bénéfices (X)	381 316,00	469 661,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**61 014 234,56**	**57 609 672,19**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**59 587 727,64**	**56 511 530,17**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**1 426 506,92**	**1 098 142,02**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	19 358	29 452
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

COMPTES AUDITÉS

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 22 808 830,95 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 426 506,92 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/12/2021 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 AUDITÉ

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, les établissements de l'entreprise ont subi des fermetures partielles du 30 octobre 2020 au 28 novembre 2020 sur les rayons dits « non essentiels ». Sur la période du 3 avril 2021 au 3 mai 2021 les établissements de l'entreprise sont restés ouvert.

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

L'entreprise n'a pas eu recours au chômage partiel.

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

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.

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 34 373 €.
Les hypothèses retenues sont :
- une gratification unique de 1 200€ pour une ancienneté de 20 ans dans l'entreprise ;
- taux d'actualisation de 0,80%

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	184 346	10 138		194 484
Immobilisations corporelles	17 604 319	970 747	514 817	18 060 249
Immobilisations financières	899 722	83 360		983 082
TOTAL	**18 688 386**	**1 064 246**	**514 817**	**19 237 815**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	57 830	8 396		66 226
Immobilisations corporelles	8 098 047	924 781	188 552	8 834 276
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**8 155 877**	**933 176**	**188 552**	**8 900 501**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits	78 457	66 226	12 231	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	178 704	274 687	de 8 à 30 ans
Batiment	2 030 400	653 130	1 377 270	de 15 à 30 ans
Station service	802 670	80 314	722 356	de 8 à 30 ans
Local location voitures	125 556	2 862	122 693	de 10 à 30 ans
Installations, agenct, aménagt	4 485	4 214	272	de 3 à 10 ans
Constructions sur sols d'autrui	7 990 070	4 057 787	3 932 283	de 5 à 30 ans
Agencement galerie marchande	677 527	408 303	269 224	de 7 à 25 ans
Aai constructions sur sols d'au	726 809	474 516	252 294	de 3 à 15 ans
Matériel magasin	1 997 855	1 189 659	808 196	de 1 à 20 ans
Materiel et outillage drive	262 310	158 761	103 549	de 5 à 20 ans
Matériel et outillage station	237 537	78 593	158 943	de 3 à 10 ans
Matériel brasserie	39 395	24 438	14 957	de 3 à 5 ans
Installations générales divers	1 622 007	1 270 244	351 764	de 3 à 20 ans
Installations générales-drive	32 100	12 344	19 756	10 ans
Matériel de transport	186 717	68 789	117 928	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	220 061	171 618	48 443	de 1 à 10 ans
TOTAL	**18 254 733**	**8 900 501**	**9 354 232**	

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le bilan actif (suite)

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	67 531	69 410	67 531		69 410
Comptes de tiers	3 268	759	736		3 291
Comptes financiers					
TOTAL	**70 799**	**70 169**	**68 267**		**72 701**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	695 958		695 958
Actif circulant et charges d'avance	1 109 250	1 109 250	
TOTAL	**1 805 209**	**1 109 250**	**695 958**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	158 969
Autres créances	173 213
Disponibilités	
TOTAL	**332 182**

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	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	160 941	37 399			198 339
Provisions pour risques et charges	160 335		12 303		148 032
TOTAL	**321 276**	**37 399**	**12 303**		**346 371**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 610 607	907 344	3 198 342	2 504 921
Dettes financières diverses	1 749 483	1 540 096	209 387	
Fournisseurs	4 369 255	4 369 255		
Dettes fiscales et sociales	1 518 988	1 518 988		
Dettes sur immobilisations	35 011	35 011		
Autres dettes	44 385	44 385		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**14 327 729**	**8 415 079**	**3 407 729**	**2 504 921**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	2 376 172
Autres dettes	
TOTAL	**2 376 172**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 119
Emprunts et dettes financières divers	28 759
Fournisseurs	686 983
Dettes fiscales et sociales	1 081 126
Autres dettes	
TOTAL	**1 803 987**

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	57 171 680	94,25 %
Ventes de produits finis	2 816 074	4,64 %
Prestations de services	172 143	0,28 %
Produits des activités annexes	920 768	1,52 %
Rabais, remises & ristournes accord	-421 916	-0,70 %
TOTAL	**60 658 748**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 334 067	530 653	1 803 413
Résultat financier	-118 072	-33 060	-85 012
Résultat exceptionnel	-32 722	-2 230	-30 492
Participation des salariés	-375 449	-114 047	-261 402
TOTAL	**1 807 823**	**381 316**	**1 426 507**

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	1 426 507
Impôts sur les bénéfices	381 316
Résultat comptable avant impôts	1 807 823
Variation des provisions réglementées	37 398
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 845 221

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	448 710	125 639
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	**448 710**	**125 639**

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	13 136
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	**13 136**

COMPTES AUDITÉS

Autres informations

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	4
Agents de maîtrise & techniciens	18
Employés	146
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**168**

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	382 881
Impôt comptabilisé à la charge de SODISFAL SAS	381 316
Economie réalisée par le groupe	0

COMPTES AUDITÉS

Engagements financiers

Engagements donnés	
Nantissement du fonds de commerce au profit de EDEL en date du 24 avril 2017 à hauteur de	1 404 000
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en date du 13 octobre 2014 à hauteur de	900 000
Nantissement du fonds de commerce au profit de BPI France en date du 24 octobre 2014 à hauteur de	900 000
Nantissement du fonds de commerce au profit de Edel en date du 25 octobre 2016 à hauteur de	491 407
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BNP en date du 9 août 2017 à hauteur de	2 679 500
Nantissement du fonds de commerce au profit de Edel en date du 8 avrils 2021 à hauteur de	1 560 000
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 dû 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 dû au 30/09/2020 par la SCI FVKL : 485 868,41 €	
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	62 ans
Engagement au 30/09/2021	417 274
Cet engagement est couvert par un contrat Extension Capital fin de Carrière au près du Crédit agricole qui est	
Estimé au 30/09/2021 à la somme de	23 909

COMPTES AUDITÉS

Eléments relevant de plusieurs poste 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	1 089 623		
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	19 358		

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	280 000,00	40 000,00	
mai-14	avr-26	BNP / Emp acquisit terrain	96 000,00	46 319,30	8 200,70	41 480,00
juil-14	avr-26	BPI France / Emp acquisit terrain	142 000,00	61 074,40	17 929,69	62 995,91
avr-14	janv-26	CA / Emp acquisit terrain	130 000,00	60 929,80	11 040,16	58 030,04
avr-15	avr-28	CRCA / Emprunt CA (Drive)	640 877,27	194 859,94	42 766,23	403 251,10
avr-15	oct-29	Emprunt BPI (Drive)	689 516,77	207 946,05	67 370,00	414 200,72
déc-16	nov-21	Edel	404 438,21	308 161,97	82 449,99	13 826,25
mars-17	avr-22	Caisse d'Epargne	500 000,00	340 610,62	100 552,41	58 836,97
nov-17	oct-32	Edel	1 170 000,00	221 840,87	78 468,36	869 690,77
févr-18	oct-33	BNP Paribas	2 330 000,00	297 722,12	155 333,28	1 876 944,60
nov-19	avr-29	LCL	1 200 000,00	115 789,52	126 315,84	957 894,64
mai-19	oct-31	LCL	1 000 000,00	141 666,61	99 999,96	758 333,43
mars-21	févr-26	Edel	1 216 386,64		128 382,64	1 088 004,00
Totaux:			9 839 218,89	2 276 921,20	958 809,26	6 603 488,43

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				
mai-14	avr-26	BNP / Emp acquisit terrain	41 480,00	8 492,38	32 987,62	
juil-14	avr-26	BPI France / Emp acquisit terrain	62 995,91	12 455,24	50 540,67	
avr-14	janv-26	CA / Emp acquisit terrain	58 030,04	11 431,66	46 598,38	
avr-15	avr-28	CRCA / Emprunt CA (Drive)	403 251,10	43 998,16	189 037,13	170 215,81
avr-15	oct-29	Emprunt BPI (Drive)	414 200,72	46 197,06	195 574,62	172 429,04
déc-16	nov-21	Edel	13 826,25	13 826,25		
mars-17	avr-22	Caisse d'Epargne	58 836,97	58 836,97		
nov-17	oct-32	Edel	869 690,77	78 468,36	313 873,44	477 348,97
févr-18	oct-33	BNP Paribas	1 876 944,60	155 333,28	621 333,12	1 100 278,20
nov-19	avr-29	LCL	957 894,64	126 315,84	505 263,36	326 315,44
mai-19	oct-31	LCL	758 333,43	99 999,96	399 999,84	258 333,63
mars-21	févr-26	Edel	1 088 004,00	244 869,95	843 134,05	
Totaux:			6 603 488,43	900 225,11	3 198 342,23	2 504 921,09

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	34 373	
TOTAUX :	34 373	
	34 373	

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	27 846,00	4 743,00		32 589,00
sept-17		Parts FINODEV	135 000,00			135 000,00
TOTAUX :			282 381,00	4 743,00		287 124,00

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	32 589,00			32 589,00
sept-17		Parts FINODEV	135 000,00			135 000,00
TOTAUX :			287 124,00			287 124,00

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	522 804,18	78 617,44		601 421,62
		Sca Normande (fonds de roulement)	9 200,00			9 200,00
			532 004,18	78 617,44		610 621,62

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
		Sca Normande	601 421,62			601 421,62
		Sca Normande (fonds de roulement)	9 200,00			9 200,00
			610 621,62			610 621,62

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		
2018	Magasin	2 285,59			2 285,59	1 904,66
2019	Magasin	188,65		60,84	127,84	106,53
2020	Magasin	998,38		719,59	278,79	232,33
2021	Magasin		805,91		805,91	671,59
2015	Station	4,99		4,99		
2016	Station	175,79		175,79		
2017	Station	35,90		35,90		
2018	Station	134,24		134,24		
2019	Station	662,49		130,23	532,26	443,55
2020	Station	532,05		347,15	184,90	154,08
2015	Vol	104,19		104,19		
2016	Vol	36,71		36,71		
2017	Vol	130,37		130,37		
2018	Vol	155,76			155,76	129,80
2019	Vol	74,10			74,10	61,75
TOTAUX :		5 615,31	805,91	1 976,10	4 445,15	3 704,29

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	80,08			
2018	Magasin	1 523,73		380,93	100,00%	1 904,66
2019	Magasin	78,61		27,92	100,00%	106,53
2020	Magasin	224,63	38,77		80,00%	185,86
2021	Magasin			335,80	50,00%	335,80
2015	Station	4,16	4,16			
2016	Station	146,49	146,49			
2017	Station	29,92	29,92			
2018	Station	111,87	111,87			
2019	Station	441,66		1,89	100,00%	443,55
2020	Station	221,69	98,43		80,00%	123,26
2015	Vol	86,83	86,83			
2016	Vol	30,59	30,59			
2017	Vol	108,64	108,64			
2018	Vol	129,80			100,00%	129,80
2019	Vol	49,40		12,35	100,00%	61,75
TOTAUX :		3 268,10	735,78	758,89		3 291,22

COMPTES AUDITÉS

Charges à payer

DÉSIGNATION	Montant H.T.	T.V.A.	T.T.C.
INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS NON ÉCHUS :	**7 119**		**7 119**
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES :	**563 794**	**111 557**	**675 352**
Eau	3 339	150	3 489
Electricité	13 054	2 611	15 665
Gaz	195	11	205
Achats de marchandises	5 014	425	5 439
Coûts Logistique	709	142	851
Locations	926	185	1 111
Charges locatives	92 245	18 449	110 694
Entretien	8 449	1 690	10 139
Contrats de Maintenance	38 714	7 743	46 456
Assurances	405	3	408
Documentation Magasin	1 144	229	1 373
Honoraires comptables	13 000	2 600	15 600
Honoraires juridiques	2 605	521	3 126
Honoraires CAC	13 136	2 627	15 763
Autres honoraires	3 420	684	4 104
Commissions / Cotisations SCA	18 656	3 731	22 387
Publicité Nationale Galec	15 863	3 173	19 036
Téléphone et affranchissements	498	100	598
Services bancaires	853	171	1 023
Cotisations	28 111	5 622	33 733
Prestation Holding	290 200	58 040	348 240
Autres charges personnels	11 888	2 378	14 265
Sacem / Spré	1 372	274	1 646
FOURNISSEURS IMMO. - FACTURES NON PARVENUES :	**9 692**	**1 938**	**11 631**
Immobilisations en cours	9 692	1 938	11 631
PROVISIONS POUR CONGÉS PAYÉS :	**235 095**		**235 095**
PROVISIONS CHARGES SOCIALES S/CONGÉS PAYÉS :	**70 528**		**70 528**
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER :	**409 615**		**409 615**
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER :	**181 003**		**181 003**
TOTAUX	**1 476 847**	**113 496**	**1 590 343**

COMPTES AUDITÉS

Charges à payer (suite)

DÉSIGNATION	Montant H.T.	T.V.A.	T.T.C.
Report	**1 476 847**	**113 496**	**1 590 343**
ÉTAT - CHARGES A PAYER :	**184 885**		**184 885**
Charges fiscales sur CP-RTT-Précarité	126		126
CFE	15 024		15 024
C3S	49 628		49 628
TASCOM	36 629		36 629
Taxe Foncière	39 415		39 415
Taxe sur les véhicules de société	674		674
Taxe Publicité	16 502		16 502
Taxe Ecofolio	6 650		6 650
Taxe déchets	4 865		4 865
Taxes diverses	42		42
Taxe vidéos	312		312
CVAE	14 752		14 752
Comité d'Entreprise	267		267
DETTES FINANCIERES DIVERSES - CHARGES A PAYER :	**28 759**		**28 759**
Intérêts courus sur fonds de participation	9 401		9 401
Intérêts courus sur avances holding	19 358		19 358
	1 690 491	**113 496**	**1 803 987**

COMPTES AUDITÉS

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Eau	108
Fournitures de bureau	7 431
Fournitures machine café	13
Fournitures station	376
Fournitures magasins	9 011
Vetements de travail	3 611
Achat de marchandises	32 954
Achat de marchandises / Frais généraux	12 827
Locations	4 296
Entretien vetement de travail	970
Contrats de Maintenance	33 006
Assurances	41 041
Téléphone et frais d'affranchissements	4 021
Cotisation ACDLEC	3 499
Formation continue	10 385
Taxe apprentissage	3 684
Medecine du travail	4 090
TOTAUX :	171 322

COMPTES AUDITÉS

Produits à recevoir

Clients et comptes rattachés	**158 969**
Refacturation Charges locatives	7 127
Refacturations Frais déplacements+téléphone HG	5 405
Commissions	113 206
Refacturations location vehicule et taxe sur véhicules de société	2 121
Quote part résultat L-Commerce	8 702
TVA s/factures à établir	22 407
Avoirs et ristournes à recevoir	**173 213**
Ristournes	135 709
Avoirs sur marchandises	29 100
Publicité	559
Affranchissement	5
TVA s/avoirs à recevoir	7 840
TOTAUX :	**332 182**

COMPTES AUDITÉS