

|                                  |
|----------------------------------|
| RCS : CAEN<br>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<br>Numéro SIREN : 304 235 559<br>Nom ou dénomination : FALAISE DISTRIBUTION - SO.DIS.FAL |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 22/08/2023 sous le numéro de dépôt 6387



Expertise comptable | Conseil | Audit

## **SAS SO.DIS.FAL**

Magasin de Type Supermarché

2 rue Louis Rochet  
14700 FALAISE

## **ÉTATS FINANCIERS**

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

fiteco.com



1 rue de la paix - place des Trois Croix

61200 ARGENTAN

Tél : 0233122424

E.mail : [argentan@fiteco.com](mailto:argentan@fiteco.com)

Siren : 304235559

## 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 01/10/2021 au 30/09/2022 caractérisés notamment par les données suivantes :

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| Total du bilan         | 22 814 287,76 Euros. |
| Chiffre d'affaires     | 71 775 745,87 Euros. |
| Résultat net comptable | 1 286 632,08 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 09/12/2022.

Laurent DERENNE  
Expert-Comptable Associé.

## ÉTATS FINANCIERS

## Bilan Actif

|                                                             |               | 30/09/2022   |               | 30/09/2021    |
|-------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                             |               | Brut         | Amort. & dép. | Net           |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |               |              |               |               |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                               |               |              |               |               |
| Frais d'établissement                                       |               |              |               |               |
| Frais de recherche et de développement                      |               |              |               |               |
| Concessions, brevets et licences                            | 78 456,71     | 71 788,22    | 6 668,49      | 12 231,17     |
| Fonds commercial (1)                                        | 116 027,52    |              | 116 027,52    | 116 027,52    |
| Autres                                                      |               |              |               |               |
| Avances et acomptes                                         |               |              |               |               |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                 |               |              |               |               |
| Terrains                                                    | 1 104 751,32  | 204 541,26   | 900 210,06    | 926 046,85    |
| Constructions                                               | 12 322 795,07 | 6 209 572,43 | 6 113 222,64  | 6 676 390,49  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 485 266,22  | 1 563 648,03 | 921 618,19    | 1 085 645,02  |
| Autres                                                      | 2 036 182,00  | 1 613 236,04 | 422 945,96    | 537 890,88    |
| Immobilisations corporelles en cours                        |               |              |               |               |
| Avances et acomptes                                         |               |              |               |               |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)                             |               |              |               |               |
| Participations mises en équivalence                         |               |              |               |               |
| Autres participations                                       | 364 552,00    |              | 364 552,00    | 287 023,00    |
| Créances rattachées à des participations                    | 636 677,39    |              | 636 677,39    | 610 621,62    |
| Autres titres immobilisés                                   | 101,00        |              | 101,00        | 101,00        |
| Prêts                                                       |               |              |               |               |
| Autres                                                      | 83 336,57     |              | 83 336,57     | 85 336,57     |
| ACTIF IMMOBILISÉ (I)                                        | 19 228 145,80 | 9 662 785,98 | 9 565 359,82  | 10 337 314,12 |
| STOCKS ET EN-COURS                                          |               |              |               |               |
| Matières premières et autres approvisionnements             | 16 695,28     |              | 16 695,28     | 10 750,56     |
| En cours de production de biens                             |               |              |               |               |
| En cours de production de services                          |               |              |               |               |
| Produits intermédiaires et finis                            |               |              |               |               |
| Marchandises                                                | 5 760 517,08  | 64 151,26    | 5 696 365,82  | 5 070 313,89  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |               |              |               |               |
| CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)                                 |               |              |               |               |
| Clients et comptes rattachés                                | 120 239,58    | 2 253,12     | 117 986,46    | 231 531,63    |
| Autres créances                                             | 731 402,43    |              | 731 402,43    | 703 105,37    |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |               |              |               |               |
| Valeurs mobilières de placement                             | 800 000,00    |              | 800 000,00    | 400 000,00    |
| Instruments de trésorerie                                   |               |              |               |               |
| Disponibilités                                              | 5 709 722,00  |              | 5 709 722,00  | 5 884 493,19  |
| Charges constatées d'avance (3)                             | 176 755,95    |              | 176 755,95    | 171 322,19    |
| ACTIF CIRCULANT (II)                                        | 13 315 332,32 | 66 404,38    | 13 248 927,94 | 12 471 516,83 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |               |              |               |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |               |              |               |               |
| Ecart de conversion actif (V)                               |               |              |               |               |
| TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)                                       | 32 543 478,12 | 9 729 190,36 | 22 814 287,76 | 22 808 830,95 |
| (1) Dont droit au bail                                      |               |              |               |               |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                             |               |              |               |               |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                              |               |              |               |               |

## Bilan Passif

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 30/09/2022                                                                                       | 30/09/2021                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Net                                                                                              | Net                                                                                              |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b><br>Capital (dont versé : 100 000,00 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation<br>Réserve légale<br>Réserves statutaires ou contractuelles<br>Réserves réglementées<br>Autres réserves<br>Report à nouveau<br><b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b><br>Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées | 100 000,00<br><br><br><br>10 000,00<br>7 859 250,80<br><br><br><b>1 286 632,08</b><br>235 931,19 | 100 000,00<br><br><br><br>10 000,00<br>6 432 743,88<br><br><br><b>1 426 506,92</b><br>198 339,30 |
| <b>CAPITAUX PROPRES (I)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>9 491 814,07</b>                                                                              | <b>8 167 590,10</b>                                                                              |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b><br>Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                  |                                                                                                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                  |                                                                                                  |
| <b>PROVISIONS</b><br>Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 113 659,00<br>25 143,00                                                                          | 113 659,00<br>34 373,00                                                                          |
| <b>PROVISIONS (III)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>138 802,00</b>                                                                                | <b>148 032,00</b>                                                                                |
| <b>DETTES FINANCIÈRES (1-3)</b><br>Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit<br>Emprunts et dettes financières divers<br>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                 | 5 710 102,11<br>623 220,91<br>187 767,24                                                         | 6 610 606,98<br>1 749 483,44<br>165 480,09                                                       |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b><br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5 017 270,51<br>1 585 252,39                                                                     | 4 369 254,78<br>1 518 988,33                                                                     |
| <b>DETTES DIVERSES</b><br>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes<br>Instruments de trésorerie<br>Produits constatés d'avance                                                                                                                                                                                                                       | 23 379,75<br>36 678,78                                                                           | 35 010,51<br>44 384,72                                                                           |
| <b>DETTES (IV)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>13 183 671,69</b>                                                                             | <b>14 493 208,85</b>                                                                             |
| Écart de conversion passif (V)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                  |                                                                                                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>22 814 287,76</b>                                                                             | <b>22 808 830,95</b>                                                                             |
| (1) Dont à plus d'un an                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5 082 028                                                                                        | 5 912 650                                                                                        |
| (2) Dont à moins d'un an                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 8 101 643                                                                                        | 8 580 559                                                                                        |
| (3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 571                                                                                              |                                                                                                  |
| (3) Dont emprunts participatifs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                  |                                                                                                  |

## Compte de Résultat

|                                                                   | 30/09/2022           |             |                      | 30/09/2021           |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|
|                                                                   | France               | Exportation | Total                | Total                |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                |                      |             |                      |                      |
| Ventes de marchandises                                            | 67 613 634,46        |             | 67 613 634,46        | 56 749 763,97        |
| Production vendue (biens)                                         | 3 005 822,94         |             | 3 005 822,94         | 2 816 073,87         |
| Production vendue (services)                                      | 1 156 288,47         |             | 1 156 288,47         | 1 092 910,50         |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                   | <b>71 775 745,87</b> |             | <b>71 775 745,87</b> | <b>60 658 748,34</b> |
| Production stockée                                                |                      |             |                      |                      |
| Production immobilisée                                            |                      |             |                      |                      |
| Subventions d'exploitation                                        |                      |             | 13 012,38            | 30 620,12            |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges  |                      |             | 253 215,77           | 151 416,99           |
| Autres produits                                                   |                      |             | 42 338,09            | 44 016,28            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                      |                      |             | <b>72 084 312,11</b> | <b>60 884 801,73</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                 |                      |             |                      |                      |
| Achats de marchandises                                            |                      |             | 58 235 806,58        | 46 958 646,24        |
| Variation de stock                                                |                      |             | -626 738,38          | -308 845,15          |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements         |                      |             | 124 095,74           | 106 565,45           |
| Variation de stock                                                |                      |             |                      |                      |
| Autres achats et charges externes (5)                             |                      |             | 5 640 315,84         | 5 218 261,59         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             |                      |             | 522 598,18           | 572 861,38           |
| Salaires et traitements                                           |                      |             | 4 115 086,15         | 3 938 233,14         |
| Charges sociales                                                  |                      |             | 1 210 988,22         | 1 166 349,50         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                  |                      |             | 955 814,53           | 933 176,24           |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                      |                      |             |                      |                      |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                      |                      |             | 65 459,55            | 70 168,41            |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                  |                      |             |                      |                      |
| Autres charges                                                    |                      |             | 21 863,77            | 4 420,18             |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                      |                      |             | <b>70 265 290,18</b> | <b>58 659 836,98</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>                           |                      |             | <b>1 819 021,93</b>  | <b>2 224 964,75</b>  |
| Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                      |             |                      |                      |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                       |                      |             | 119 442,12           | 109 102,01           |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                        |                      |             |                      |                      |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                        |                      |             |                      |                      |
| De participations (3)                                             |                      |             |                      |                      |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                      |             |                      |                      |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                         |                      |             | 2 849,46             | 5 280,82             |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                      |             |                      |                      |
| Différences positives de change                                   |                      |             |                      |                      |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement        |                      |             |                      |                      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                          |                      |             | <b>2 849,46</b>      | <b>5 280,82</b>      |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                        |                      |             |                      |                      |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                    |                      |             |                      |                      |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                |                      |             | 106 911,00           | 123 352,59           |
| Différences négatives de change                                   |                      |             |                      | 0,65                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                      |             |                      |                      |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                         |                      |             | <b>106 911,00</b>    | <b>123 353,24</b>    |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)</b>                                |                      |             | <b>-104 061,54</b>   | <b>-118 072,42</b>   |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)</b> |                      |             | <b>1 834 402,51</b>  | <b>2 215 994,34</b>  |

## Compte de Résultat (suite)

|                                                                   | 30/09/2022           | 30/09/2021           |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                   | Total                | Total                |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |                      |                      |
| Sur opérations de gestion                                         | 214 235,32           | 50,00                |
| Sur opérations en capital                                         | 666,67               | 15 000,00            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                      |                      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                     | <b>214 901,99</b>    | <b>15 050,00</b>     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                    |                      |                      |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 151,40               |                      |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 6 625,13             | 10 373,95            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 37 591,89            | 37 398,47            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                   | <b>44 368,42</b>     | <b>47 772,42</b>     |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>                         | <b>170 533,57</b>    | <b>-32 722,42</b>    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     | 360 681,00           | 375 449,00           |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 357 623,00           | 381 316,00           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>72 421 505,68</b> | <b>61 014 234,56</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>71 134 873,60</b> | <b>59 587 727,64</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)</b> | <b>1 286 632,08</b>  | <b>1 426 506,92</b>  |
| (1) Dont produits sur exercices antérieurs                        |                      |                      |
| (2) Dont charges sur exercices antérieurs                         |                      |                      |
| (3) Dont produits entreprises liées                               |                      |                      |
| (4) Dont intérêts entreprises liées                               | 12 754               | 19 358               |
| (5) Dont Crédit-bail mobilier                                     |                      |                      |
| (6) Dont Crédit-bail immobilier                                   |                      |                      |

## Soldes intermédiaires de gestion

|                                                                      | 30/09/2022        | 30/09/2021        | Variation        | %             |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Ventes de marchandises                                               | 67 613 634        | 56 749 764        | 10 863 870       | 19,14         |
| - Coût direct d'achat                                                | 58 213 901        | 46 947 378        | 11 266 523       | 24,00         |
| +/- Variation du stock de marchandises                               | -626 738          | -308 845          | - 317 893        | 102,93        |
| <b>Marge commerciale ( I )</b>                                       | <b>10 026 472</b> | <b>10 111 231</b> | <b>- 84 759</b>  | <b>-0,84</b>  |
| Taux de marge commerciale                                            | 14,83 %           | 17,82 %           |                  |               |
| + Production vendue                                                  | 4 162 111         | 3 908 984         | 253 127          | 6,48          |
| + Production stockée                                                 |                   |                   |                  |               |
| + Production immobilisée                                             |                   |                   |                  |               |
| <b>Production de l'exercice</b>                                      | <b>4 162 111</b>  | <b>3 908 984</b>  | <b>253 127</b>   | <b>6,48</b>   |
| - Matières premières et approvisionnements consommés                 | 124 096           | 106 565           | 17 531           | 16,45         |
| - Sous-traitance directe                                             |                   |                   |                  |               |
| <b>Marge brute sur production ( II )</b>                             | <b>4 038 016</b>  | <b>3 802 419</b>  | <b>235 597</b>   | <b>6,20</b>   |
| Taux de marge brute sur production                                   | 97,02 %           | 97,27 %           |                  |               |
| <b>MARGE BRUTE GLOBALE ( I + II )</b>                                | <b>14 064 488</b> | <b>13 913 650</b> | <b>150 838</b>   | <b>1,08</b>   |
| Taux de marge brute globale                                          | 19,60 %           | 22,94 %           |                  |               |
| - Services extérieurs et autres charges externes                     | 5 501 949         | 5 152 241         | 349 708          | 6,79          |
| <b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>                                       | <b>8 562 539</b>  | <b>8 761 409</b>  | <b>- 198 870</b> | <b>-2,27</b>  |
| Valeur ajoutée / chiffre d'affaires                                  | 11,93 %           | 14,44 %           |                  |               |
| + Subventions d'exploitation                                         | 13 012            | 30 620            | - 17 608         | -57,50        |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                              | 522 598           | 572 861           | - 50 263         | -8,77         |
| - Salaires et traitements                                            | 4 103 129         | 3 944 674         | 158 455          | 4,02          |
| - Charges sociales                                                   | 1 210 988         | 1 166 350         | 44 638           | 3,83          |
| <b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>                                  | <b>2 738 836</b>  | <b>3 108 144</b>  | <b>- 369 308</b> | <b>-11,88</b> |
| Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires                    | 3,82 %            | 5,12 %            |                  |               |
| + Reprise sur amortissements et provisions                           | 80 986            | 80 570            | 416              | 0,52          |
| - Dotations aux amortissements sur immobilisations                   | 955 815           | 933 176           | 22 639           | 2,43          |
| - Dotations aux provisions sur immobilisations                       |                   |                   |                  |               |
| - Dotations aux provisions sur actif circulant                       | 65 460            | 70 168            | - 4 708          | -6,71         |
| - Dotations aux provisions pour risques et charges                   |                   |                   |                  |               |
| + Autres produits de gestion courante                                | 42 338            | 44 016            | - 1 678          | -3,81         |
| - Autres charges de gestion courante                                 | 21 864            | 4 420             | 17 444           | 394,66        |
| + Transfert de charges d'exploitation                                |                   |                   |                  |               |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)</b> | <b>1 819 022</b>  | <b>2 224 965</b>  | <b>- 405 943</b> | <b>-18,24</b> |
| Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires                         | 2,53 %            | 3,67 %            |                  |               |
| + Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)            | 119 442           | 109 102           | 10 340           | 9,48          |
| - Perte supportée (quote part sur opérations en commun)              |                   |                   |                  |               |
| + Produits financiers de participations                              |                   |                   |                  |               |
| + Produits des autres valeurs mobilières et créances                 |                   |                   |                  |               |
| + Autres intérêts et produits assimilés                              | 2 849             | 5 281             | - 2 432          | -46,05        |
| + Reprises sur provisions financières                                |                   |                   |                  |               |
| + Différences positives de change                                    |                   |                   |                  |               |
| + Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                   |                   |                  |               |
| - Dotations financières aux amortissements et provisions             |                   |                   |                  |               |
| - Intérêts et charges assimilés                                      | 106 911           | 123 353           | - 16 442         | -13,33        |
| - Différences négatives de change                                    |                   | 1                 | - 1              | -100          |
| - Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements          |                   |                   |                  |               |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                  | <b>1 834 403</b>  | <b>2 215 994</b>  | <b>- 381 591</b> | <b>-17,22</b> |
| Résultat courant / chiffre d'affaires                                | 2,56 %            | 3,65 %            |                  |               |
| + Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   | 214 235           | 50                | 214 185          | N/S           |
| + Produits exceptionnels sur opérations en capital                   | 667               | 15 000            | - 14 333         | -95,55        |
| + Reprises sur provisions & transferts de charges except*.           |                   |                   |                  |               |
| - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                  | 151               |                   | 151              | N/S           |
| - Charges exceptionnelles sur opérations en capital                  | 6 625             | 10 374            | - 3 749          | -36,14        |
| - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions         | 37 592            | 37 398            | 194              | 0,52          |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                         | <b>170 534</b>    | <b>-32 722</b>    | <b>203 256</b>   | <b>621,16</b> |
| - Participation des salariés aux résultats                           | 360 681           | 375 449           | - 14 768         | -3,93         |
| - Impôts sur les bénéfices                                           | 357 623           | 381 316           | - 23 693         | -6,21         |
| <b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>                                        | <b>1 286 632</b>  | <b>1 426 507</b>  | <b>- 139 875</b> | <b>-9,81</b>  |
| Résultat net / chiffre d'affaires                                    | 1,79 %            | 2,35 %            |                  |               |

## Tableau des Flux de Trésorerie

| Exercice clos le :                                                          |   | 30/09/2022       | 30/09/2021        |
|-----------------------------------------------------------------------------|---|------------------|-------------------|
| <b>Flux de trésorerie liés à l'activité</b>                                 |   |                  |                   |
| Résultat net de l'exercice                                                  | + | 1 286 632        | 1 426 507         |
| <i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie</i> |   |                  |                   |
| <i>ou non liés à l'activité :</i>                                           |   |                  |                   |
| Amortissements et provisions                                                | + | 977 880          | 960 173           |
| Variations des impôts différés                                              |   |                  |                   |
| Plus values de cession, nettes d'impôt                                      | + | 5 958            | 4 626             |
| <b>Marge brute d'autofinancement</b>                                        |   | <b>2 270 471</b> | <b>2 382 054</b>  |
| <i>Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité :</i>        |   |                  |                   |
| stocks                                                                      | - | 626 738          | 308 845           |
| créances d'exploitation                                                     | + | 80 852           | -348 433          |
| dettes d'exploitation                                                       | - | 372 552          | -233 286          |
|                                                                             |   | <b>1 352 033</b> | <b>2 188 356</b>  |
| <b>Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>          |   |                  |                   |
| Acquisitions d'immobilisations                                              | - | 192 485          | 748 355           |
| Cessions d'immobilisations nettes d'impôts                                  | + | 667              | 15 000            |
| Dépôts reçus                                                                |   |                  |                   |
| Réduction des immobilisations financières                                   | + | 2 000            |                   |
| Variation des dettes sur immobilisations                                    | - | 11 631           | -507 278          |
| Apport compte courant                                                       | + |                  |                   |
|                                                                             |   | <b>-201 449</b>  | <b>-1 240 633</b> |
| <b>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</b>                |   |                  |                   |
| Dividendes versés aux actionnaires                                          | - |                  |                   |
| Augmentation en numéraire                                                   | + |                  |                   |
| Emissions d'emprunts                                                        | + |                  | 1 216 387         |
| Remboursements d'emprunts                                                   | - | 900 225          | 958 809           |
| Remboursements des comptes courants                                         | - |                  |                   |
| Fonds participation                                                         | - | 25 700           | 24 750            |
|                                                                             |   | <b>-925 925</b>  | <b>282 328</b>    |
| <b>Variation de trésorerie</b>                                              |   | <b>224 658</b>   | <b>1 230 051</b>  |
| Trésorerie d'ouverture                                                      |   | 6 284 493        | 6 284 493         |
| Trésorerie de clôture                                                       |   | 6 509 151        | 6 284 493         |
| Incidence des variations de cours en devise                                 |   |                  |                   |

## Annexe au tableau des flux de trésorerie

### Variation du besoin en fonds de roulement détaillé

|                                               | 30/09/2022       | 30/09/2021        | Ecart           |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Stocks                                        | 5 373 295        | 4 849 343         | 523 951         |
| Stocks - SCA                                  | 403 918          | 301 131           | 102 787         |
|                                               | <b>5 777 212</b> | <b>5 150 474</b>  | <b>626 738</b>  |
| Créances clients et comptes rattachés         | 120 240          | 234 823           | -114 583        |
| Fournisseurs - Participations Publicitaires   |                  |                   |                 |
| Fournisseurs - Provisions Part. Publicitaires |                  |                   |                 |
| Fournisseurs - Provisions Ristournes          |                  |                   |                 |
| Autres Actifs Circulants                      | 908 158          | 874 428           | 33 731          |
|                                               | <b>1 028 398</b> | <b>1 109 250</b>  | <b>-80 852</b>  |
| <b>Total Besoins</b>                          | <b>6 805 610</b> | <b>6 259 724</b>  | <b>545 886</b>  |
| Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés      | 1 966 293        | 1 993 083         | -26 790         |
| Dettes Fournisseurs - SCA                     | 3 050 978        | 2 376 172         | 674 806         |
| Autres Dettes à Court Terme                   | 2 186 343        | 3 206 911         | -1 020 568      |
| <b>Total dégagements</b>                      | <b>7 203 614</b> | <b>7 576 166</b>  | <b>-372 552</b> |
| <b>Besoin en fonds de roulement</b>           | <b>-398 003</b>  | <b>-1 316 441</b> | <b>918 438</b>  |

### Notes sur les immobilisations

|                                                                 | Acquisitions<br>d'immobilisations | Cessions<br>d'immobilisations<br>nettes d'impôt | Plus value    |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|
| <i>Variations comptables :</i>                                  |                                   |                                                 |               |
| Immobilisations incorporelles                                   |                                   |                                                 |               |
| Immobilisations corporelles                                     | 88 901                            | 667                                             | -5 958        |
| Immobilisations financières                                     | 103 585                           |                                                 |               |
| <i>Variation bilantielle n'ayant pas un caractère monétaire</i> |                                   |                                                 |               |
| immobilisations financières                                     |                                   |                                                 |               |
| <b>Total</b>                                                    | <b>192 485</b>                    | <b>667</b>                                      | <b>-5 958</b> |

## **ANNEXE**

## Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2022 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 22 814 287,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 286 632,08 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/12/2022 par les dirigeants.

## Principes comptables généraux

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

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

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

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

### **Convention d'intégration fiscale :**

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

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

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

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

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

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

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

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

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

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

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

L'ensemble immobilier 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 et non 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 25 143 €.

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 |                |                      |                | %    |
| <b>TOTAL</b>         | <b>116 028</b> |                      | <b>116 028</b> |      |

| Immobilisations brutes        | A l'ouverture     | Augmentation   | Diminution     | A la clôture      |
|-------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 194 484           |                |                | 194 484           |
| Immobilisations corporelles   | 18 060 249        | 88 901         | 200 155        | 17 948 995        |
| Immobilisations financières   | 983 082           | 103 585        | 2 000          | 1 084 667         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>19 237 815</b> | <b>192 486</b> | <b>202 155</b> | <b>19 228 146</b> |

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution     | A la clôture     |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 66 226           | 5 563          |                | 71 788           |
| Immobilisations corporelles        | 8 834 276        | 950 252        | 193 530        | 9 590 998        |
| Titres mis en équivalence          |                  |                |                |                  |
| Autres Immobilisations financières |                  |                |                |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>8 900 501</b> | <b>955 815</b> | <b>193 530</b> | <b>9 662 786</b> |

| Nature des biens immobilisés    | Montant           | Amortis.         | Valeur nette     | Durée          |
|---------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| Concessions et droits           | 78 457            | 71 788           | 6 668            | 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           | 204 541          | 248 850          | de 8 à 30 ans  |
| Batiment                        | 2 030 400         | 747 852          | 1 282 548        | de 15 à 30 ans |
| Station service                 | 816 624           | 134 259          | 682 365          | de 8 à 30 ans  |
| Local location voitures         | 128 424           | 11 785           | 116 638          | de 10 à 30 ans |
| Installations, agencet, aménagt | 4 485             | 4 330            | 155              | de 3 à 10 ans  |
| Constructions sur sols d'autrui | 7 990 070         | 4 405 379        | 3 584 691        | de 5 à 30 ans  |
| Agencement galerie marchande    | 677 527           | 435 170          | 242 356          | de 7 à 25 ans  |
| Aai constructions sur sols d'au | 675 266           | 470 797          | 204 469          | de 3 à 15 ans  |
| Matériel magasin                | 1 953 525         | 1 254 208        | 699 317          | de 1 à 20 ans  |
| Materiel et outillage drive     | 262 310           | 161 895          | 100 415          | de 5 à 20 ans  |
| Matériel et outillage station   | 230 337           | 119 921          | 110 416          | de 3 à 10 ans  |
| Matériel brasserie              | 39 095            | 27 624           | 11 471           | de 3 à 5 ans   |
| Installations générales divers  | 1 597 007         | 1 314 590        | 282 418          | de 3 à 20 ans  |
| Installations générales-drive   | 32 100            | 15 554           | 16 546           | 10 ans         |
| Matériel de transport           | 192 515           | 105 776          | 86 739           | de 3 à 5 ans   |
| Matériel de bureau              | 214 559           | 177 317          | 37 243           | de 1 à 10 ans  |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>18 143 479</b> | <b>9 662 786</b> | <b>8 480 693</b> |                |

## Notes sur le bilan actif (suite)

| Nature des dépréciations | Ouverture     | Augment.      | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Clôture       |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------------|------------------------|---------------|
| Stocks et en-cours       | 69 410        | 64 151        | 69 410             |                        | 64 151        |
| Comptes de tiers         | 3 291         | 1 308         | 2 346              |                        | 2 253         |
| Comptes financiers       |               |               |                    |                        |               |
| <b>TOTAL</b>             | <b>72 701</b> | <b>65 460</b> | <b>71 756</b>      |                        | <b>66 404</b> |

| Etat des créances                   | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                    | 720 014          |                  | 720 014        |
| Actif circulant et charges d'avance | 1 028 398        | 1 028 398        |                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>1 748 412</b> | <b>1 028 398</b> | <b>720 014</b> |

| Produits à recevoir          | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés | 50 505         |
| Autres créances              | 227 306        |
| Disponibilités               |                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>277 811</b> |

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

## Notes sur le bilan passif

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

| Nature des provisions              | Ouverture      | Augment.      | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Clôture        |
|------------------------------------|----------------|---------------|--------------------|------------------------|----------------|
| Provisions réglementées            | 198 339        | 37 592        |                    |                        | 235 931        |
| Provisions pour risques et charges | 148 032        |               |                    | 9 230                  | 138 802        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>346 371</b> | <b>37 592</b> |                    | <b>9 230</b>           | <b>374 733</b> |

| Etat des dettes             | Montant total     | A moins d'un an  | De 1 à 5 ans     | Plus de 5 ans    |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Etablissements de crédit    | 5 710 102         | 838 706          | 2 929 018        | 1 942 378        |
| Dettes financières diverses | 623 221           | 412 589          | 210 632          |                  |
| Fournisseurs                | 5 017 271         | 5 017 271        |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales | 1 585 252         | 1 585 252        |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations  | 23 380            | 23 380           |                  |                  |
| Autres dettes               | 36 679            | 36 679           |                  |                  |
| Produits constatés d'avance |                   |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>12 995 904</b> | <b>7 913 876</b> | <b>3 139 650</b> | <b>1 942 378</b> |

| Origine des effets de commerce | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| Dettes financières             |                  |
| Fournisseurs et assimilés      | 3 050 978        |
| Autres dettes                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>3 050 978</b> |

| Charges à payer par postes du bilan                    | Montant          |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 268            |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 21 282           |
| Fournisseurs                                           | 683 395          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 1 148 871        |
| Autres dettes                                          |                  |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>1 859 816</b> |

## Notes sur le compte de résultat

| Ventilation du chiffre d'affaires   | Montant HT        | Taux            |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises              | 68 111 303        | 94,89 %         |
| Ventes de produits finis            | 3 005 823         | 4,19 %          |
| Prestations de services             | 235 564           | 0,33 %          |
| Produits des activités annexes      | 920 724           | 1,28 %          |
| Rabais, remises & ristournes accord | -497 669          | -0,69 %         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>71 775 746</b> | <b>100.00 %</b> |

| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | Avant impôt      | Impôt          | Après impôt      |
|------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Résultat d'exploitation                  | 1 938 464        | 374 103        | 1 564 361        |
| Résultat financier                       | -104 062         | -27 576        | -76 486          |
| Résultat exceptionnel                    | 170 534          | 45 192         | 125 342          |
| Participation des salariés               | -360 681         | -34 096        | -326 585         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>1 644 255</b> | <b>357 623</b> | <b>1 286 632</b> |

| Incidence des évaluations fiscales dérogatoires | Montant   |
|-------------------------------------------------|-----------|
| Résultat net de l'exercice                      | 1 286 632 |
| Impôts sur les bénéfices                        | 357 623   |
| Résultat comptable avant impôts                 | 1 644 255 |
| Variation des provisions réglementées           | 37 592    |
| Résultat hors impôts et dérogatoire             | 1 681 847 |

| Accroissements et allègements de la dette future d'impôts | Montant        | Impôts         |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Accroissements                                            |                |                |
| Provisions réglementées                                   | 37 592         | 9 962          |
| Subventions à réintégrer au résultat                      |                |                |
| Allègements                                               |                |                |
| Provisions non déductibles l'année de dotation            | 439 688        | 116 517        |
| Total des déficits d'exploitation reportables             |                |                |
| Total des amortissements différés                         |                |                |
| Total des moins-values à long terme                       |                |                |
| <b>TOTAL</b>                                              | <b>477 280</b> | <b>126 479</b> |

| Honoraires des commissaires aux comptes                             | Montant HT    |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| -Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels | 13 244        |
| -Autres honoraires facturés                                         |               |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>13 244</b> |

## Autres informations

| Effectif moyen par catégories de salariés | Salariés   |
|-------------------------------------------|------------|
| Cadres                                    | 6          |
| Agents de maîtrise & techniciens          | 11         |
| Employés                                  | 148        |
| Ouvriers                                  |            |
| Apprentis sous contrat                    |            |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>166</b> |

| Identité de la société mère consolidant les comptes de la société         |
|---------------------------------------------------------------------------|
| <p>SAS HOLDING SAINT GERMAIN<br/>2 Rue Louis Rochet<br/>14700 FALAISE</p> |

| 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                                                                                                                                                                                                                                         | 395 065 |
| Impôt comptabilisé à la charge de SODISFAL SAS                                                                                                                                                                                                                                           | 357 623 |
| Economie réalisée par le groupe                                                                                                                                                                                                                                                          | 0       |

## Engagements Financiers

|                                                                                                                                                                                                                                                   |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b><u>Engagements donnés</u></b>                                                                                                                                                                                                                  |           |
| 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 Edel en date du 24 avril 2017 à hauteur de                                                                                                                                                         | 1 404 000 |
| 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 avril 2021 à hauteur de                                                                                                                                                          | 1 560 000 |
| <b><u>Engagements recus</u></b>                                                                                                                                                                                                                   |           |
| Caution de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt BNP en date du 18/05/2014 à échéance au 18/04/2026 pour un montant en principal de 96 000 €                                                                                                   |           |
| Caution solidaire de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt BPI France en date du 31/07/2014 à échéance au 30/06/2028 pour un montant en principal de 142 000 €                                                                                 |           |
| Caution solidaire de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt CRCA en date du 20/04/2014 à échéance au 20/01/2026 pour un montant en principal de 130 000 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires                                     |           |
| PV du 28/01/2016 : Caution solidaire de la SAS BLAINVIDIS sur emprunt EDEL à hauteur de 165 000 € pour une durée initiale de 84 mois, à majorer de tous intérêts au taux de 0.90% et au profit de la Banque CIC Nord Ouest à hauteur de 165 000 € |           |
| 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 €                          |           |
| <b><u>Engagements réciproques</u></b>                                                                                                                                                                                                             |           |
| 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

|                                                                                                                |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Engagements retraite</b>                                                                                    |         |
| 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                                                                                           | 3,80%   |
| Age de départ à la retraite                                                                                    | 62 ans  |
| Engagement au 30/09/2022                                                                                       | 196 609 |
| Cet engagement est couvert par un contrat Extension Capital fin de Carrière au près du Crédit agricole qui est |         |
| Estimé au 30/09/2022 à la somme de 91 443 €                                                                    |         |

## Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

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

|                                                        | Montant concernant les entreprises |                                                       | Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|                                                        | Liées                              | avec lesquelles la société à un lien de participation |                                                                        |
| Capital souscrit non appelé                            |                                    |                                                       |                                                                        |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles  |                                    |                                                       |                                                                        |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles    |                                    |                                                       |                                                                        |
| Participations                                         |                                    |                                                       |                                                                        |
| Créances rattachées à des participations               | 20 503                             |                                                       |                                                                        |
| 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                  | 370 377                            |                                                       |                                                                        |
| 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                                    | 12 754                             |                                                       |                                                                        |

## DÉTAIL DU BILAN

## Détail de l'actif immobilisé

|                                                   | 30/09/2022          | 30/09/2021          | Variation        |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>                |                     |                     |                  |
| (0)                                               |                     |                     |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                     |                     |                  |
| <b>Concessions, brevets, droits similaires</b>    | <b>6 668,49</b>     | <b>12 231,17</b>    | <b>- 5 563</b>   |
| Concessions et droits                             | 78 456,71           | 78 456,71           |                  |
| Amort - concessions, brevets, licences            | -71 788,22          | -66 225,54          | - 5 563          |
| <b>Fonds commercial</b>                           | <b>116 027,52</b>   | <b>116 027,52</b>   |                  |
| Fonds commercial                                  | 116 027,52          | 116 027,52          |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                     |                     |                  |
| <b>Terrains</b>                                   | <b>900 210,06</b>   | <b>926 046,85</b>   | <b>- 25 837</b>  |
| Terrain nu                                        | 651 360,00          | 651 360,00          |                  |
| Agencements terrain nus                           | 453 391,32          | 453 391,32          |                  |
| Amort - agencement terrain nus                    | -204 541,26         | -178 704,47         | - 25 837         |
| <b>Constructions</b>                              | <b>6 113 222,64</b> | <b>6 676 390,49</b> | <b>- 563 168</b> |
| Batiment                                          | 2 030 399,92        | 2 030 399,92        |                  |
| Station service                                   | 816 623,86          | 802 669,86          | 13 954           |
| Local location voitures                           | 128 423,58          | 125 555,50          | 2 868            |
| Installations, agencet, aménagt                   | 4 485,25            | 4 485,25            |                  |
| Constructions sur sols d'autrui                   | 7 990 069,92        | 7 990 069,92        |                  |
| Agencement galerie marchande                      | 677 526,52          | 677 526,52          |                  |
| Aai constructions sur sols d'au                   | 675 266,02          | 726 809,19          | - 51 543         |
| Amort - construction                              | -747 852,17         | -653 130,36         | - 94 722         |
| Amort - station service                           | -134 258,52         | -80 313,98          | - 53 945         |
| Amort - local location voiture                    | -11 785,09          | -2 862,11           | - 8 923          |
| Amort - installations, agencet, aménagt           | -4 330,24           | -4 213,74           | - 117            |
| Amort - constructions sur sols d'autrui           | -4 405 379,25       | -4 057 787,02       | - 347 592        |
| Amort - agencements galerie                       | -435 170,20         | -408 302,92         | - 26 867         |
| Amort - aai constructions sur sols d'au           | -470 796,96         | -474 515,54         | 3 719            |
| <b>Installations tech., matériel et outillage</b> | <b>921 618,19</b>   | <b>1 085 645,02</b> | <b>- 164 027</b> |
| Matériel magasin                                  | 1 953 524,50        | 1 997 854,82        | - 44 330         |
| Matériel et outillage drive                       | 262 310,09          | 262 310,09          |                  |
| Matériel et outillage station                     | 230 336,63          | 237 536,63          | - 7 200          |
| Matériel brasserie                                | 39 095,00           | 39 395,00           | - 300            |
| Amort - matériel et outillage                     | -1 254 207,72       | -1 189 658,71       | - 64 549         |
| Amort - matériel drive                            | -161 894,86         | -158 760,98         | - 3 134          |
| Amort - matériel et outillage station             | -119 921,09         | -78 593,47          | - 41 328         |
| Amort - matériel brasserie                        | -27 624,36          | -24 438,36          | - 3 186          |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>         | <b>422 945,96</b>   | <b>537 890,88</b>   | <b>- 114 945</b> |
| Installations générales divers                    | 1 597 007,37        | 1 622 007,37        | - 25 000         |
| Installations générales-drive                     | 32 100,00           | 32 100,00           |                  |
| Matériel de transport                             | 192 515,29          | 186 716,80          | 5 798            |
| Matériel de bureau                                | 214 559,34          | 220 060,60          | - 5 501          |
| Amort - installations générales                   | -1 314 589,64       | -1 270 243,61       | - 44 346         |
| Amort - instal générales drive                    | -15 553,83          | -12 343,83          | - 3 210          |
| Amort - matériel de transport                     | -105 775,80         | -68 788,62          | - 36 987         |
| Amort - matériel de bureau                        | -177 316,77         | -171 617,83         | - 5 699          |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |                     |                     |                  |
| <b>Autres Participations</b>                      | <b>364 552,00</b>   | <b>287 023,00</b>   | <b>77 529</b>    |
| Titres de participation                           | 191 914,00          | 119 434,00          | 72 480           |
| Titres de participation sofilec                   | 37 638,00           | 32 589,00           | 5 049            |
| Titres de participation finode                    | 135 000,00          | 135 000,00          |                  |

**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 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022**

**DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 1 286 632,08 euros de la manière suivante :

**Affectation**

|                               |                           |
|-------------------------------|---------------------------|
| <b>Bénéfice de l'exercice</b> | <b>1 286 632,08 euros</b> |
|-------------------------------|---------------------------|

|                                                                         |                           |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Affectation au compte « réserves statutaires ou contractuelles »</b> | <b>1 286 632,08 euros</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------|

|                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Le compte « réserve statutaires ou contractuelles » s'élève ainsi à 9 145 882,88 euros.</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|

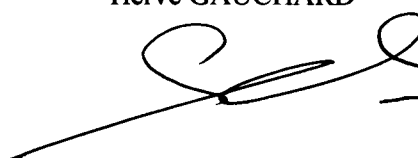
**Rappel des dividendes distribués**

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 2023**

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

Certifié conforme  
Le Président  
Hervé GAUCHARD





## **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 2022

# 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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

**Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.**

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

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



### **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 15 mars 2023

**Pour la société NEWTON AUDIT**  
*Commissaire aux comptes*



**David QUENNEHEN**  
*Commissaire aux comptes*



## Bilan Actif

|                                                             | 30/09/2022           |                     |                      | 30/09/2021           |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                                                             | Brut                 | Amort. & dép.       | Net                  | Net                  |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                      |                     |                      |                      |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        |                      |                     |                      |                      |
| Frais d'établissement                                       |                      |                     |                      |                      |
| Frais de recherche et de développement                      |                      |                     |                      |                      |
| Concessions, brevets et licences                            | 78 456,71            | 71 788,22           | 6 668,49             | 12 231,17            |
| Fonds commercial (1)                                        | 116 027,52           |                     | 116 027,52           | 116 027,52           |
| Autres                                                      |                      |                     |                      |                      |
| Avances et acomptes                                         |                      |                     |                      |                      |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          |                      |                     |                      |                      |
| Terrains                                                    | 1 104 751,32         | 204 541,26          | 900 210,06           | 926 046,85           |
| Constructions                                               | 12 322 795,07        | 6 209 572,43        | 6 113 222,64         | 6 676 390,49         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 485 266,22         | 1 563 648,03        | 921 618,19           | 1 085 645,02         |
| Autres                                                      | 2 036 182,00         | 1 613 236,04        | 422 945,96           | 537 890,88           |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                      |                     |                      |                      |
| Avances et acomptes                                         |                      |                     |                      |                      |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>                      |                      |                     |                      |                      |
| Participations mises en équivalence                         |                      |                     |                      |                      |
| Autres participations                                       | 364 552,00           |                     | 364 552,00           | 287 023,00           |
| Créances rattachées à des participations                    | 636 677,39           |                     | 636 677,39           | 610 621,62           |
| Autres titres immobilisés                                   | 101,00               |                     | 101,00               | 101,00               |
| Prêts                                                       |                      |                     |                      |                      |
| Autres                                                      | 83 336,57            |                     | 83 336,57            | 85 336,57            |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>                                 | <b>19 228 145,80</b> | <b>9 662 785,98</b> | <b>9 565 359,82</b>  | <b>10 337 314,12</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                   |                      |                     |                      |                      |
| Matières premières et autres approvisionnements             | 16 695,28            |                     | 16 695,28            | 10 750,56            |
| En cours de production de biens                             |                      |                     |                      |                      |
| En cours de production de services                          |                      |                     |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                            |                      |                     |                      |                      |
| Marchandises                                                | 5 760 517,08         | 64 151,26           | 5 696 365,82         | 5 070 313,89         |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                      |                     |                      |                      |
| <b>CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)</b>                          |                      |                     |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                                | 120 239,58           | 2 253,12            | 117 986,46           | 231 531,63           |
| Autres créances                                             | 731 402,43           |                     | 731 402,43           | 703 105,37           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                      |                     |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement                             | 800 000,00           |                     | 800 000,00           | 400 000,00           |
| Instruments de trésorerie                                   |                      |                     |                      |                      |
| Disponibilités                                              | 5 709 722,00         |                     | 5 709 722,00         | 5 884 493,19         |
| Charges constatées d'avance (3)                             | 176 755,95           |                     | 176 755,95           | 171 322,19           |
| <b>ACTIF CIRCULANT (II)</b>                                 | <b>13 315 332,32</b> | <b>66 404,38</b>    | <b>13 248 927,94</b> | <b>12 471 516,83</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                      |                     |                      |                      |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                      |                     |                      |                      |
| Ecarts de conversion actif (V)                              |                      |                     |                      |                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)</b>                                | <b>32 543 478,12</b> | <b>9 729 190,36</b> | <b>22 814 287,76</b> | <b>22 808 830,95</b> |
| (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

|                                                                      | 30/09/2022           | 30/09/2021           |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                      | Net                  | Net                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                              |                      |                      |
| Capital (dont versé : 100 000,00 )                                   | 100 000,00           | 100 000,00           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                               |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                                |                      |                      |
| Réserve légale                                                       | 10 000,00            | 10 000,00            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                               | 7 859 250,80         | 6 432 743,88         |
| Réserves réglementées                                                |                      |                      |
| Autres réserves                                                      |                      |                      |
| Report à nouveau                                                     |                      |                      |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                    | <b>1 286 632,08</b>  | <b>1 426 506,92</b>  |
| Subventions d'investissement                                         |                      |                      |
| Provisions réglementées                                              | 235 931,19           | 198 339,30           |
| <b>CAPITAUX PROPRES (I)</b>                                          | <b>9 491 814,07</b>  | <b>8 167 590,10</b>  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                          |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                       |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                |                      |                      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                                     |                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                                    |                      |                      |
| Provisions pour risques                                              | 113 659,00           | 113 659,00           |
| Provisions pour charges                                              | 25 143,00            | 34 373,00            |
| <b>PROVISIONS (III)</b>                                              | <b>138 802,00</b>    | <b>148 032,00</b>    |
| <b>DETTES FINANCIÈRES (1-3)</b>                                      |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                         |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit               | 5 710 102,11         | 6 610 606,98         |
| Emprunts et dettes financières divers                                | 623 220,91           | 1 749 483,44         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                     | 187 767,24           | 165 480,09           |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                         |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                             | 5 017 270,51         | 4 369 254,78         |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 1 585 252,39         | 1 518 988,33         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                               |                      |                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      | 23 379,75            | 35 010,51            |
| Autres dettes                                                        | 36 678,78            | 44 384,72            |
| Instruments de trésorerie                                            |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                                          |                      |                      |
| <b>DETTES (IV)</b>                                                   | <b>13 183 671,69</b> | <b>14 493 208,85</b> |
| Écart de conversion passif (V)                                       |                      |                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                         | <b>22 814 287,76</b> | <b>22 808 830,95</b> |
| (1) Dont à plus d'un an                                              | 5 082 028            | 5 912 650            |
| (2) Dont à moins d'un an                                             | 8 101 643            | 8 580 559            |
| (3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 571                  |                      |
| (3) Dont emprunts participatifs                                      |                      |                      |

**COMPTES AUDITÉS**

# Compte de Résultat

|                                                                   | 30/09/2022           |             |                      | 30/09/2021           |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|
|                                                                   | France               | Exportation | Total                | Total                |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                |                      |             |                      |                      |
| Ventes de marchandises                                            | 67 613 634,46        |             | 67 613 634,46        | 56 749 763,97        |
| Production vendue (biens)                                         | 3 005 822,94         |             | 3 005 822,94         | 2 816 073,87         |
| Production vendue (services)                                      | 1 156 288,47         |             | 1 156 288,47         | 1 092 910,50         |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                   | <b>71 775 745,87</b> |             | <b>71 775 745,87</b> | <b>60 658 748,34</b> |
| Production stockée                                                |                      |             |                      |                      |
| Production immobilisée                                            |                      |             |                      |                      |
| Subventions d'exploitation                                        |                      |             | 13 012,38            | 30 620,12            |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges  |                      |             | 253 215,77           | 151 416,99           |
| Autres produits                                                   |                      |             | 42 338,09            | 44 016,28            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                      |                      |             | <b>72 084 312,11</b> | <b>60 884 801,73</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                 |                      |             |                      |                      |
| Achats de marchandises                                            |                      |             | 58 235 806,58        | 46 958 646,24        |
| Variation de stock                                                |                      |             | -626 738,38          | -308 845,15          |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements         |                      |             | 124 095,74           | 106 565,45           |
| Variation de stock                                                |                      |             |                      |                      |
| Autres achats et charges externes (5)                             |                      |             | 5 640 315,84         | 5 218 261,59         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             |                      |             | 522 598,18           | 572 861,38           |
| Salaires et traitements                                           |                      |             | 4 115 086,15         | 3 938 233,14         |
| Charges sociales                                                  |                      |             | 1 210 988,22         | 1 166 349,50         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                  |                      |             | 955 814,53           | 933 176,24           |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                      |                      |             |                      |                      |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                      |                      |             | 65 459,55            | 70 168,41            |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                  |                      |             |                      |                      |
| Autres charges                                                    |                      |             | 21 863,77            | 4 420,18             |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                      |                      |             | <b>70 265 290,18</b> | <b>58 659 836,98</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>                           |                      |             | <b>1 819 021,93</b>  | <b>2 224 964,75</b>  |
| Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                      |             |                      |                      |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                       |                      |             | 119 442,12           | 109 102,01           |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                        |                      |             |                      |                      |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                        |                      |             |                      |                      |
| De participations (3)                                             |                      |             |                      |                      |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                      |             |                      |                      |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                         |                      |             | 2 849,46             | 5 280,82             |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                      |             |                      |                      |
| Différences positives de change                                   |                      |             |                      |                      |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement        |                      |             |                      |                      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                          |                      |             | <b>2 849,46</b>      | <b>5 280,82</b>      |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                        |                      |             |                      |                      |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                    |                      |             |                      |                      |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                |                      |             | 106 911,00           | 123 352,59           |
| Différences négatives de change                                   |                      |             |                      | 0,65                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                      |             |                      |                      |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                         |                      |             | <b>106 911,00</b>    | <b>123 353,24</b>    |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)</b>                                |                      |             | <b>-104 061,54</b>   | <b>-118 072,42</b>   |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)</b> |                      |             | <b>1 834 402,51</b>  | <b>2 215 994,34</b>  |

**COMPTES AUDITÉS**

## Compte de Résultat (suite)

| 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|------------|------------|
| Total      | Total      |

|                                                               |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                 |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                     | 214 235,32        | 50,00             |
| Sur opérations en capital                                     | 666,67            | 15 000,00         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges              |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                 | <b>214 901,99</b> | <b>15 050,00</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                |                   |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion             | 151,40            |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital             | 6 625,13          | 10 373,95         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions    | 37 591,89         | 37 398,47         |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>               | <b>44 368,42</b>  | <b>47 772,42</b>  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>                     | <b>170 533,57</b> | <b>-32 722,42</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 360 681,00        | 375 449,00        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                  | 357 623,00        | 381 316,00        |

|                                                         |                      |                      |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>           | <b>72 421 505,68</b> | <b>61 014 234,56</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b> | <b>71 134 873,60</b> | <b>59 587 727,64</b> |

|                                                                   |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)</b> | <b>1 286 632,08</b> | <b>1 426 506,92</b> |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|

|                                            |        |        |
|--------------------------------------------|--------|--------|
| (1) Dont produits sur exercices antérieurs |        |        |
| (2) Dont charges sur exercices antérieurs  |        |        |
| (3) Dont produits entreprises liées        |        |        |
| (4) Dont intérêts entreprises liées        | 12 754 | 19 358 |
| (5) Dont Crédit-bail mobilier              |        |        |
| (6) Dont Crédit-bail immobilier            |        |        |

**COMPTES AUDITÉS**

## Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2022 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 22 814 287,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 286 632,08 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/12/2022 par les dirigeants.

**COMPTES AUDITÉS**

## Principes comptables généraux

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

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

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

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

### Convention d'intégration fiscale :

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

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

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

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

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

**COMPTES AUDITÉS**

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

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

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

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

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

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

L'ensemble immobilier 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 et non 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 25 143 €.

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 |                |                      |                | %    |
| <b>TOTAL</b>         | <b>116 028</b> |                      | <b>116 028</b> |      |

| Immobilisations brutes        | A l'ouverture     | Augmentation   | Diminution     | A la clôture      |
|-------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 194 484           |                |                | 194 484           |
| Immobilisations corporelles   | 18 060 249        | 88 901         | 200 155        | 17 948 995        |
| Immobilisations financières   | 983 082           | 103 585        | 2 000          | 1 084 667         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>19 237 815</b> | <b>192 486</b> | <b>202 155</b> | <b>19 228 146</b> |

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution     | A la clôture     |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 66 226           | 5 563          |                | 71 788           |
| Immobilisations corporelles        | 8 834 276        | 950 252        | 193 530        | 9 590 998        |
| Titres mis en équivalence          |                  |                |                |                  |
| Autres Immobilisations financières |                  |                |                |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>8 900 501</b> | <b>955 815</b> | <b>193 530</b> | <b>9 662 786</b> |

| Nature des biens immobilisés    | Montant           | Amortis.         | Valeur nette     | Durée          |
|---------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| Concessions et droits           | 78 457            | 71 788           | 6 668            | 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           | 204 541          | 248 850          | de 8 à 30 ans  |
| Batiment                        | 2 030 400         | 747 852          | 1 282 548        | de 15 à 30 ans |
| Station service                 | 816 624           | 134 259          | 682 365          | de 8 à 30 ans  |
| Local location voitures         | 128 424           | 11 785           | 116 638          | de 10 à 30 ans |
| Installations, agencet, aménagt | 4 485             | 4 330            | 155              | de 3 à 10 ans  |
| Constructions sur sols d'autrui | 7 990 070         | 4 405 379        | 3 584 691        | de 5 à 30 ans  |
| Agencement galerie marchande    | 677 527           | 435 170          | 242 356          | de 7 à 25 ans  |
| Aai constructions sur sols d'au | 675 266           | 470 797          | 204 469          | de 3 à 15 ans  |
| Matériel magasin                | 1 953 525         | 1 254 208        | 699 317          | de 1 à 20 ans  |
| Matériel et outillage drive     | 262 310           | 161 895          | 100 415          | de 5 à 20 ans  |
| Matériel et outillage station   | 230 337           | 119 921          | 110 416          | de 3 à 10 ans  |
| Matériel brasserie              | 39 095            | 27 624           | 11 471           | de 3 à 5 ans   |
| Installations générales divers  | 1 597 007         | 1 314 590        | 282 418          | de 3 à 20 ans  |
| Installations générales-drive   | 32 100            | 15 554           | 16 546           | 10 ans         |
| Matériel de transport           | 192 515           | 105 776          | 86 739           | de 3 à 5 ans   |
| Matériel de bureau              | 214 559           | 177 317          | 37 243           | de 1 à 10 ans  |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>18 143 479</b> | <b>9 662 786</b> | <b>8 480 693</b> |                |

**COMPTES AUDITÉS**

## Notes sur le bilan actif (suite)

| Nature des dépréciations | Ouverture     | Augment.      | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Clôture       |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------------|------------------------|---------------|
| Stocks et en-cours       | 69 410        | 64 151        | 69 410             |                        | 64 151        |
| Comptes de tiers         | 3 291         | 1 308         | 2 346              |                        | 2 253         |
| Comptes financiers       |               |               |                    |                        |               |
| <b>TOTAL</b>             | <b>72 701</b> | <b>65 460</b> | <b>71 756</b>      |                        | <b>66 404</b> |

| Etat des créances                   | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                    | 720 014          |                  | 720 014        |
| Actif circulant et charges d'avance | 1 028 398        | 1 028 398        |                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>1 748 412</b> | <b>1 028 398</b> | <b>720 014</b> |

| Produits à recevoir          | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés | 50 505         |
| Autres créances              | 227 306        |
| Disponibilités               |                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>277 811</b> |

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

**COMPTES AUDITÉS**

## Notes sur le bilan passif

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

| Nature des provisions              | Ouverture      | Augment.      | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Clôture        |
|------------------------------------|----------------|---------------|--------------------|------------------------|----------------|
| Provisions réglementées            | 198 339        | 37 592        |                    |                        | 235 931        |
| Provisions pour risques et charges | 148 032        |               |                    | 9 230                  | 138 802        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>346 371</b> | <b>37 592</b> |                    | <b>9 230</b>           | <b>374 733</b> |

| Etat des dettes             | Montant total     | A moins d'un an  | De 1 à 5 ans     | Plus de 5 ans    |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Etablissements de crédit    | 5 710 102         | 838 706          | 2 929 018        | 1 942 378        |
| Dettes financières diverses | 623 221           | 412 589          | 210 632          |                  |
| Fournisseurs                | 5 017 271         | 5 017 271        |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales | 1 585 252         | 1 585 252        |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations  | 23 380            | 23 380           |                  |                  |
| Autres dettes               | 36 679            | 36 679           |                  |                  |
| Produits constatés d'avance |                   |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>12 995 904</b> | <b>7 913 876</b> | <b>3 139 650</b> | <b>1 942 378</b> |

| Origine des effets de commerce | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| Dettes financières             |                  |
| Fournisseurs et assimilés      | 3 050 978        |
| Autres dettes                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>3 050 978</b> |

| Charges à payer par postes du bilan                    | Montant          |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 268            |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 21 282           |
| Fournisseurs                                           | 683 395          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 1 148 871        |
| Autres dettes                                          |                  |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>1 859 816</b> |

**COMPTES AUDITÉS**

## Notes sur le compte de résultat

| Ventilation du chiffre d'affaires   | Montant HT        | Taux            |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises              | 68 111 303        | 94,89 %         |
| Ventes de produits finis            | 3 005 823         | 4,19 %          |
| Prestations de services             | 235 564           | 0,33 %          |
| Produits des activités annexes      | 920 724           | 1,28 %          |
| Rabais, remises & ristournes accord | -497 669          | -0,69 %         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>71 775 746</b> | <b>100.00 %</b> |

| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | Avant impôt      | Impôt          | Après impôt      |
|------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Résultat d'exploitation                  | 1 938 464        | 374 103        | 1 564 361        |
| Résultat financier                       | -104 062         | -27 576        | -76 486          |
| Résultat exceptionnel                    | 170 534          | 45 192         | 125 342          |
| Participation des salariés               | -360 681         | -34 096        | -326 585         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>1 644 255</b> | <b>357 623</b> | <b>1 286 632</b> |

| Incidence des évaluations fiscales dérogatoires | Montant   |
|-------------------------------------------------|-----------|
| Résultat net de l'exercice                      | 1 286 632 |
| Impôts sur les bénéfices                        | 357 623   |
| Résultat comptable avant impôts                 | 1 644 255 |
| Variation des provisions réglementées           | 37 592    |
| Résultat hors impôts et dérogatoire             | 1 681 847 |

| Accroissements et allègements de la dette future d'impôts | Montant        | Impôts         |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Accroissements                                            |                |                |
| Provisions réglementées                                   | 37 592         | 9 962          |
| Subventions à réintégrer au résultat                      |                |                |
| Allègements                                               |                |                |
| Provisions non déductibles l'année de dotation            | 439 688        | 116 517        |
| Total des déficits d'exploitation reportables             |                |                |
| Total des amortissements différés                         |                |                |
| Total des moins-values à long terme                       |                |                |
| <b>TOTAL</b>                                              | <b>477 280</b> | <b>126 479</b> |

| Honoraires des commissaires aux comptes                             | Montant HT    |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| -Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels | 13 244        |
| -Autres honoraires facturés                                         |               |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>13 244</b> |

**COMPTES AUDITÉS**

## Autres informations

| Effectif moyen par catégories de salariés | Salariés   |
|-------------------------------------------|------------|
| Cadres                                    | 6          |
| Agents de maîtrise & techniciens          | 11         |
| Employés                                  | 148        |
| Ouvriers                                  |            |
| Apprentis sous contrat                    |            |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>166</b> |

| Identité de la société mère consolidant les comptes de la société         |
|---------------------------------------------------------------------------|
| <p>SAS HOLDING SAINT GERMAIN<br/>2 Rue Louis Rochet<br/>14700 FALAISE</p> |

| 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                                                                                                                                                                                                                                         | 395 065 |
| Impôt comptabilisé à la charge de SODISFAL SAS                                                                                                                                                                                                                                           | 357 623 |
| Economie réalisée par le groupe                                                                                                                                                                                                                                                          | 0       |

**COMPTES AUDITÉS**

## Engagements Financiers

|                                                                                                                                                                                                                                                   |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b><u>Engagements donnés</u></b>                                                                                                                                                                                                                  |           |
| 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 Edel en date du 24 avril 2017 à hauteur de                                                                                                                                                         | 1 404 000 |
| 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 avril 2021 à hauteur de                                                                                                                                                          | 1 560 000 |
| <b><u>Engagements reçus</u></b>                                                                                                                                                                                                                   |           |
| Caution de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt BNP en date du 18/05/2014 à échéance au 18/04/2026 pour un montant en principal de 96 000 €                                                                                                   |           |
| Caution solidaire de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt BPI France en date du 31/07/2014 à échéance au 30/06/2028 pour un montant en principal de 142 000 €                                                                                 |           |
| Caution solidaire de la SAS HOLDING SAINT GERMAIN sur emprunt CRCA en date du 20/04/2014 à échéance au 20/01/2026 pour un montant en principal de 130 000 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires                                     |           |
| PV du 28/01/2016 : Caution solidaire de la SAS BLAINVIDIS sur emprunt EDEL à hauteur de 165 000 € pour une durée initiale de 84 mois, à majorer de tous intérêts au taux de 0.90% et au profit de la Banque CIC Nord Ouest à hauteur de 165 000 € |           |
| 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 €                          |           |
| <b><u>Engagements réciproques</u></b>                                                                                                                                                                                                             |           |
| 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

|                                                                                                                |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Engagements retraite</b>                                                                                    |         |
| 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                                                                                           | 3,80%   |
| Age de départ à la retraite                                                                                    | 62 ans  |
| Engagement au 30/09/2022                                                                                       | 196 609 |
| Cet engagement est couvert par un contrat Extension Capital fin de Carrière au près du Crédit agricole qui est |         |
| Estimé au 30/09/2022 à la somme de 91 443 €                                                                    |         |

**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 a 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               | 20 503                             |                                                       |                                                                        |
| 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                  | 370 377                            |                                                       |                                                                        |
| 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                                    | 12 754                             |                                                       |                                                                        |

**COMPTES AUDITÉS**

## Tableau des Emprunts

| Date    |         | Désignation                       | Montant<br>de | Remboursements |            | Dettes<br>à la fin de |
|---------|---------|-----------------------------------|---------------|----------------|------------|-----------------------|
| Octroi  | Fin     |                                   |               | Antérieurs     | De         |                       |
| mai-14  | oct-19  | BNP / Emp acquisit terrain        | 96 000,00     | 54 520,00      | 8 492,38   | 32 987,62             |
| juil-14 | avr-26  | BPI France / Emp acquisit terrain | 142 000,00    | 79 004,09      | 12 455,24  | 50 540,67             |
| avr-14  | avr-26  | CA / Emp acquisit terrain         | 130 000,00    | 71 969,96      | 11 431,66  | 46 598,38             |
| avr-15  | janv-26 | CRCA / Emprunt CA (Drive)         | 640 877,27    | 237 626,17     | 43 998,16  | 359 252,94            |
| avr-15  | avr-28  | Emprunt BPI (Drive)               | 689 516,77    | 275 316,14     | 46 197,06  | 368 003,57            |
| déc-16  | oct-29  | Edel                              | 404 438,21    | 390 611,96     | 13 826,25  |                       |
| mars-17 | nov-21  | Caisse d'Epargne                  | 500 000,00    | 441 163,03     | 58 836,97  |                       |
| nov-17  | avr-22  | Edel                              | 1 170 000,00  | 300 309,23     | 78 468,36  | 791 222,41            |
| févr-18 | oct-32  | BNP Paribas                       | 2 330 000,00  | 453 055,40     | 155 333,28 | 1 721 611,32          |
| nov-19  | oct-33  | LCL                               | 1 200 000,00  | 242 105,36     | 126 315,84 | 831 578,80            |
| mai-19  | avr-29  | LCL                               | 1 000 000,00  | 241 666,57     | 99 999,96  | 658 333,47            |
| mars-21 | févr-26 | EDEL                              | 1 300 000,00  | 211 996,00     | 244 869,95 | 843 134,05            |
| Totaux: |         |                                   | 9 602 832,25  | 2 999 343,91   | 900 225,11 | 5 703 263,23          |

| Date    |         | Désignation                       | DETTES A LA FIN DE L'EXERCICE |            |              |              |
|---------|---------|-----------------------------------|-------------------------------|------------|--------------|--------------|
| Octroi  | Fin     |                                   | Total                         | A moins    | De un à      | A plus de    |
| mai-14  | oct-19  | BNP / Emp acquisit terrain        | 32 987,62                     | 8 794,42   | 24 193,20    |              |
| juil-14 | avr-26  | BPI France / Emp acquisit terrain | 50 540,67                     | 12 872,66  | 37 668,01    |              |
| avr-14  | avr-26  | CA / Emp acquisit terrain         | 46 598,38                     | 11 837,05  | 34 761,33    |              |
| avr-15  | janv-26 | CRCA / Emprunt CA (Drive)         | 359 252,94                    | 45 265,57  | 194 482,53   | 119 504,84   |
| avr-15  | avr-28  | Emprunt BPI (Drive)               | 368 003,57                    | 47 251,35  | 200 037,87   | 120 714,35   |
| déc-16  | oct-29  | Edel                              |                               |            |              |              |
| mars-17 | nov-21  | Caisse d'Epargne                  |                               |            |              |              |
| nov-17  | avr-22  | Edel                              | 791 222,41                    | 78 468,36  | 313 873,44   | 398 880,61   |
| févr-18 | oct-32  | BNP Paribas                       | 1 721 611,32                  | 155 333,28 | 621 333,12   | 944 944,92   |
| nov-19  | oct-33  | LCL                               | 831 578,80                    | 126 315,84 | 505 263,36   | 199 999,60   |
| mai-19  | avr-29  | LCL                               | 658 333,47                    | 99 999,96  | 399 999,84   | 158 333,67   |
| mars-21 | févr-26 | EDEL                              | 843 134,05                    | 245 728,37 | 597 405,68   |              |
| Totaux: |         |                                   | 5 703 263,23                  | 831 866,86 | 2 929 018,38 | 1 942 377,99 |

**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     | 25 143      |                 |
| TOTAUX :                | 25 143      |                 |
|                         |             | 25 143          |

**COMPTES AUDITÉS**

## Titres immobilisés

| Date     |     | Désignation                      | Participations |              |             |               |
|----------|-----|----------------------------------|----------------|--------------|-------------|---------------|
| Octroi   | Fin |                                  | Au 30/09/2021  | Acquisitions | Diminutions | Au 30/09/2022 |
|          |     | <b>Autres Titres Immobilisés</b> |                |              |             |               |
| 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      | 72 480,00    |             | 163 680,00    |
|          |     | Parts SOFILEC                    | 32 589,00      | 5 049,00     |             | 37 638,00     |
| sept-17  |     | Parts FINODEV                    | 135 000,00     |              |             | 135 000,00    |
| TOTAUX : |     |                                  | 287 124,00     | 77 529,00    |             | 364 653,00    |

**COMPTES AUDITÉS**

## Créances rattachées à des participations

[illegible][illegible]**COMPTES AUDITÉS**

## Dépôts et cautionnements

| Date     |     | Désignation                               | Créances<br>au début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |         | Créances<br>à la fin de<br>l'exercice |
|----------|-----|-------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|---------|---------------------------------------|
| Début    | Fin |                                           |                                    | Entrées                  | Sorties |                                       |
|          |     | <b><u>Dépôts &amp; Cautionnements</u></b> |                                    |                          |         |                                       |
|          |     | Sci La Tuilerie                           | 82 734,08                          |                          |         | 82 734,08                             |
|          |     | Sapn Badge                                | 30,49                              |                          |         | 30,49                                 |
|          |     | Interflora                                | 572,00                             |                          |         | 572,00                                |
| TOTAUX : |     |                                           | 83 336,57                          |                          |         | 83 336,57                             |

| Date     |     | Désignation                               | Créances à la fin de l'exercice |                    |                     |                       |
|----------|-----|-------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Octroi   | Fin |                                           | Total                           | A moins<br>d'un an | De un à<br>cinq ans | A plus de<br>cinq ans |
|          |     | <b><u>Dépôts &amp; Cautionnements</u></b> |                                 |                    |                     |                       |
|          |     | Sci La Tuilerie                           | 82 734,08                       |                    |                     | 82 734,08             |
|          |     | Sapn Badge                                | 30,49                           |                    |                     | 30,49                 |
|          |     | Interflora                                | 572,00                          |                    |                     | 572,00                |
| TOTAUX : |     |                                           | 83 336,57                       |                    |                     | 83 336,57             |

**COMPTES AUDITÉS**

## Clients douteux

| Exercice<br>d'origine | Désignation | CRÉANCES DOUTEUSES     |                             |                             |                      |                 |
|-----------------------|-------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------|
|                       |             | Début de<br>l'exercice | Nées en cours<br>d'exercice | Annulation<br>de l'exercice | Solde fin d'exercice |                 |
|                       |             |                        |                             |                             | T.T.C.               | H.T.            |
| 2018                  | Magasin     | 2 285,59               |                             | 2 285,59                    |                      |                 |
| 2019                  | Magasin     | 127,84                 |                             |                             | 127,84               | 106,53          |
| 2020                  | Magasin     | 278,79                 |                             |                             | 278,82               | 232,35          |
| 2021                  | Magasin     | 805,91                 |                             | 752,40                      | 53,51                | 44,59           |
| 2022                  | Magasin     |                        | 2 826,79                    |                             | 2 826,79             | 2 355,66        |
| 2019                  | Station     | 532,26                 |                             | 100,51                      | 431,75               | 359,79          |
| 2020                  | Station     | 184,90                 |                             |                             | 184,90               | 154,08          |
| 2021                  | Station     |                        |                             |                             |                      |                 |
| 2022                  | Station     |                        |                             |                             |                      |                 |
| 2015                  | Vol         |                        |                             |                             |                      |                 |
| 2016                  | Vol         |                        |                             |                             |                      |                 |
| 2018                  | Vol         | 155,76                 |                             | 155,76                      |                      |                 |
| 2019                  | Vol         | 74,10                  |                             |                             | 74,10                | 61,75           |
| 2022                  | Vol         |                        | 127,61                      |                             | 127,61               | 106,34          |
| <b>TOTAUX :</b>       |             | <b>4 445,15</b>        | <b>2 954,40</b>             | <b>3 294,26</b>             | <b>4 105,32</b>      | <b>3 421,10</b> |

| Exercice<br>d'<br>origine | Désignation | PROVISIONS             |                           |                            |                   |                 |
|---------------------------|-------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------|
|                           |             | Début de<br>l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Fin de l'exercice | Montant         |
|                           |             |                        |                           |                            | %                 |                 |
| 2018                      | Magasin     | 1 904,66               | 1 904,66                  |                            |                   |                 |
| 2019                      | Magasin     | 106,53                 |                           |                            | 100,00%           | 106,53          |
| 2019                      | Magasin     | 185,86                 |                           | 46,47                      | 100,00%           | 232,33          |
| 2020                      | Magasin     | 335,80                 | 300,13                    |                            | 80,00%            | 35,67           |
| 2021                      | Magasin     |                        |                           | 1 177,83                   | 50,00%            | 1 177,83        |
| 2019                      | Station     |                        |                           |                            |                   |                 |
| 2020                      | Station     |                        |                           |                            |                   |                 |
| 2021                      | Station     |                        |                           |                            |                   |                 |
| 2022                      | Station     | 443,55                 | 11,80                     |                            | 100,00%           | 431,75          |
| 2019                      | Station     | 123,26                 |                           | 30,82                      | 100,00%           | 154,08          |
| 2020                      | Station     |                        |                           |                            |                   |                 |
| 2015                      | Vol         |                        |                           |                            |                   |                 |
| 2016                      | Vol         |                        |                           |                            |                   |                 |
| 2018                      | Vol         | 129,80                 | 129,80                    |                            |                   |                 |
| 2019                      | Vol         | 61,75                  |                           |                            | 100,00%           | 61,75           |
| 2022                      | Vol         |                        |                           | 53,17                      | 100,00%           | 53,17           |
| <b>TOTAUX :</b>           |             | <b>3 291,21</b>        | <b>2 346,39</b>           | <b>1 308,29</b>            |                   | <b>2 253,12</b> |

**COMPTES AUDITÉS**

## Charges à payer

| DÉSIGNATION                                         | Montant H.T.     | T.V.A.         | T.T.C.           |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS NON ÉCHUS :</b>     | <b>6 268</b>     |                | <b>6 268</b>     |
| <b>FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES :</b>      | <b>572 350</b>   | <b>111 045</b> | <b>683 396</b>   |
| Eau                                                 | 3 223            | 268            | 3 491            |
| Electricité                                         | 26 443           | 4 605          | 31 048           |
| Gaz                                                 | 12 258           | 2 712          | 14 970           |
| Fournitures administratives                         | 1 662            | 332            | 1 995            |
| Achats de marchandises                              | 14 877           | 840            | 15 717           |
| Coûts Logistique                                    | 3 211            | 642            | 3 854            |
| Locations                                           | 1 617            | 314            | 1 931            |
| Charges locatives                                   | 93 516           | 18 703         | 112 219          |
| Entretien                                           | 12 740           | 2 548          | 15 288           |
| Contrats de Maintenance                             | 19 215           | 3 843          | 23 058           |
| Assurances                                          | 493              | 4              | 498              |
| Documentation Magasin                               | 2 216            | 443            | 2 659            |
| Honoraires comptables                               | 15 725           | 3 145          | 18 870           |
| Honoraires juridiques                               | 2 735            | 547            | 3 282            |
| Honoraires CAC                                      | 13 320           | 2 664          | 15 984           |
| Autres honoraires                                   | 2 146            | 429            | 2 575            |
| Publicité                                           | 23 517           | 4 655          | 28 172           |
| Publicité Nationale Galec                           | 4 665            | 933            | 5 598            |
| Réceptions                                          | 176              | 35             | 211              |
| Déplacements                                        | 76               | 15             | 91               |
| Téléphone et affranchissements                      | 581              | 116            | 697              |
| Services bancaires                                  | 1 014            | 203            | 1 217            |
| Cotisations                                         | 17 531           | 3 169          | 20 700           |
| Prestation Holding                                  | 289 200          | 57 840         | 347 040          |
| Sous-traitance gardiennage                          | 7 497            | 1 499          | 8 996            |
| Autres charges personnels                           | 1 323            | 265            | 1 588            |
| Sacem / Spré                                        | 1 374            | 275            | 1 649            |
| Loto                                                |                  |                |                  |
| <b>PROVISIONS POUR CONGÉS PAYÉS :</b>               | <b>256 855</b>   |                | <b>256 855</b>   |
| <b>PROVISIONS CHARGES SOCIALES S/CONGÉS PAYÉS :</b> | <b>77 056</b>    |                | <b>77 056</b>    |
| <b>PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER :</b>         | <b>415 743</b>   |                | <b>415 743</b>   |
| <b>ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER :</b>       | <b>132 529</b>   |                | <b>132 529</b>   |
| <b>TOTAUX</b>                                       | <b>1 460 801</b> | <b>111 045</b> | <b>1 571 847</b> |

**COMPTES AUDITÉS**

## Charges à payer (suite)

| DÉSIGNATION                                            | Montant H.T.   | T.V.A.  | T.T.C.         |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------|----------------|
| Report                                                 | 1 460 801      | 111 045 | 1 571 846      |
| <b>ÉTAT - CHARGES A PAYER :</b>                        | <b>266 688</b> |         | <b>266 688</b> |
| Charges fiscales sur CP                                | 9 273          |         | 9 273          |
| CFE                                                    | 19 372         |         | 19 372         |
| C3S                                                    | 63 874         |         | 63 874         |
| TASCOM                                                 | 44 534         |         | 44 534         |
| Taxe Foncière                                          | 39 176         |         | 39 176         |
| Taxe sur les véhicules de société                      | 644            |         | 644            |
| Taxe Publicité                                         | 17 230         |         | 17 230         |
| Taxe Ecofolio                                          | 6 650          |         | 6 650          |
| Taxe déchets                                           | 6 197          |         | 6 197          |
| Taxes diverses                                         | 40             |         | 40             |
| Taxe vidéos                                            | 665            |         | 665            |
| Effort Construction                                    | 30 729         |         | 30 729         |
| Taxe handicapés                                        | 12 354         |         | 12 354         |
| Comité d'Entreprise                                    | 15 950         |         | 15 950         |
| <b>DETTES FINANCIERES DIVERSES - CHARGES A PAYER :</b> | <b>21 282</b>  |         | <b>21 282</b>  |
| Intérêts courus sur fonds de participation             | 8 528          |         | 8 528          |
| Intérêts courus sur avances holding                    | 12 754         |         | 12 754         |
|                                                        | 1 748 771      | 111 045 | 1 859 816      |

**COMPTES AUDITÉS**

## Charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance            | Montant        |
|----------------------------------------|----------------|
| Eau                                    | 141            |
| Fournitures magasins                   | 21 831         |
| Achat de marchandises                  | 40 165         |
| Achat de marchandises / Frais généraux | 17 793         |
| Locations                              | 6 403          |
| Contrats de Maintenance                | 35 116         |
| Assurances                             | 14 644         |
| Documentation                          | 1 365          |
| Honoraires                             | 4 263          |
| Téléphone et frais d'affranchissements | 6 160          |
| Cotisation ACDLEC                      | 3 499          |
| Cotisation L-Commerce                  | 13 368         |
| Autres cotisations                     | 1 220          |
| Cotisation sur la Valeur Ajoutée       | 6 349          |
| Medecine du travail                    | 4 441          |
| <b>TOTAUX :</b>                        | <b>176 756</b> |

**COMPTES AUDITÉS**

## Produits à recevoir

|                                                                   |                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b><u>Clients et comptes rattachés</u></b>                        | <b>50 505</b>  |
| Refacturations Frais déplacements+téléphone HG                    | 7 301          |
| Commissions                                                       | 29 026         |
| Locations                                                         | 4 805          |
| Transfert de charges personnel                                    | 1 540          |
| Refacturations location vehicule et taxe sur véhicules de société | 630            |
| TVA s/factures à établir                                          | 7 202          |
| <b><u>Avoirs et ristournes à recevoir</u></b>                     | <b>227 306</b> |
| Ristournes                                                        | 169 905        |
| Avoirs sur marchandises                                           | 28 930         |
| Dépôt et cautionnement                                            | 2 000          |
| Entretien matériel                                                | 87             |
| Personnel intérimaire                                             | 82             |
| Publicité                                                         |                |
| Affranchissement                                                  |                |
| TVA s/avoirs à recevoir                                           | 26 302         |
| <b>TOTAUX :</b>                                                   | <b>277 811</b> |

**COMPTES AUDITÉS**