

RCS : MULHOUSE

Code greffe : 6852

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00017

Numéro SIREN : 328 802 004

Nom ou dénomination : SOKING

Ce dépôt a été enregistré le 09/04/2021 sous le numéro de dépôt 2043

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE MULHOUSE (68061)

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES
44 AVENUE ROBERT SCHUMAN C.S 83047
68061 MULHOUSE Cedex 3
TEL : 03 89 35 42 41

ORION AVOCATS ET CONSEILS - Pascal
SCHMITT

7 QUAI JACQUES STURM
67000 Strasbourg

V/REF :

N/REF : 84 B 17 / 2021-B-2043

Le greffier du tribunal judiciaire de Mulhouse certifie qu'il a reçu le 11/03/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/05/2020.

Concernant la société

SOKING
Société par actions simplifiée
rue d'Illzach
68260 Kingersheim

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2021-B-2043 le 09/04/2021

R.C.S. MULHOUSE TJ 328 802 004 (84 B 17)

Fait à MULHOUSE le 09/04/2021,

LE GREFFIER



SOKING

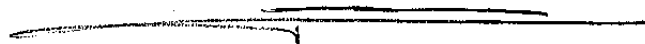
Société par Actions Simplifiée au Capital de 104 000 Euros
Siège Social : Rue d'Ilzach
68260 KINGERSHEIM
328 802 004 R.C.S. MULHOUSE

Bilan et annexes de l'exercice

clos le 31/05/2020

Copie certifiée conforme

Le président

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a small vertical tick at the end.

Désignation de l'entreprise : <u>SAS SOKING</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>45 Rue d'Illzach 68260 KINGERSHEIM</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>3 2 8 8 0 2 0 0 4 0 0 0 1 5</u>			Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, <u>31/05/2020</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC			
		Frais de développement*	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	85 005	AG	81 827	3 177
		Fonds commercial (1)	AH	259 574	AI	259 574	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	4 651 910	AO	402 104	4 249 806
		Constructions	AP	7 648 353	AQ	1 996 608	5 651 744
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 875 792	AS	1 635 534	240 259
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 533 193	AU	2 634 503	898 690
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX	1 391	AY		1 391
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	22 594	CV		22 594
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	325 856	BE		325 856
		Prêts	BF	1 426	BG		1 426
		Autres immobilisations financières*	BH	7 274	BI		7 274
	TOTAL (II)		BJ	18 412 367	BK	7 010 150	11 402 217
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	1 797 945	BU	136 150	1 661 795
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	385 963	BY	6 345	379 618
		Autres créances (3)	BZ	543 828	CA		543 828
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 144	CE		1 144
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	1 557 531	CG		1 557 531	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	92 454	CI		92 454	
	TOTAL (III)	CJ	4 378 865	CK	142 495	4 236 370	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	22 791 232	1A	7 152 644	15 638 587	
Renvois :	(1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	125 570	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		SAS SOKING		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :104 000.....)			DA	104 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	4 800 830	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	10 400	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	1 355 957	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	993 243	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	7 264 430	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	239 740	
	Provisions pour charges			DQ	836 340	
	TOTAL (III)			DR	1 076 080	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3 302 157	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	310 107	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 413 028	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 093 745	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	46 410	
	Autres dettes			EA	132 629	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	7 298 077		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	15 638 587		
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 826 328	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : SAS SOKING							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	29 692 745	FB		FC	29 692 745	
	Production vendue {	biens *	FD	4 236 390	FE		FF	4 236 390
		services *	FG	724 282	FH		FI	724 282
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	34 653 417	FK		FL	34 653 417	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 063	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	520 955	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	331 071	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	35 507 506
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	25 423 998
	Variation de stock (marchandises) *						FT	1 253 675
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	51 670
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	2 463 832
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	517 557
	Salaires et traitements *						FY	2 959 201
	Charges sociales (10)						FZ	724 255
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	821 453
			- dotations aux provisions				GB	259 574
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	85 190
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)						GE	32 227
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	34 592 631
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	914 874
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	913
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	913
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	65 830
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	65 830
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-64 916	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	849 958	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS SOKING</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	87 742	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	257	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	285 130	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	373 129	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	4 399	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	85 454	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	89 853	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	283 276	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	35 556	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	104 435	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	35 881 548	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	34 888 305	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	993 243	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
			- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	6 756
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX	173 267
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC	
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD	
	(9)	Dont transfert de charges		A1	513 452
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	2 146
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatives A6	Obligatoires A9	
			dont cotisations facultatives Madelin A7		
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
	Charges except. s/op. gestion	1 209	Produits exceptionnels		
	Crédit impôt mécénat 2014 perdu	3 060			
	Autres charges except. s/op. gestion	130			
	Dot.aux amort. exceptionnels	85 454			
	Remboursement TICFE		42 712		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2020 dont le total est de 15 638 587,43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 993 242,62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2019 au 31/05/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 20/08/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

* La société SOKING (anciennement dénommée SUPERMARCHÉ DOLLE) a opté pour le régime de l'intégration fiscale au sein du groupe HOLDISSE à compter du 01/06/2019. La société tête de groupe HOLDISSE est sur cet exercice clos le 31/05/2020, en charge du paiement de l'impôt sur les sociétés des entités membres composées des sociétés HOLDISSE, ISSEDIS et SOKING.

Cette option est cependant résiliée par la société SOKING au 31/05/2020.

* Impact COVID 19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement caractéristique de l'exercice clos le 31 mai 2020.

Globalement la société SOKING a bénéficié d'une hausse de son résultat d'exploitation et de son résultat net au 31/05/2020 ; pallié au changement de Direction à compter du 01/06/2019, l'impact complet de la crise sanitaire est cependant difficilement chiffrable. Ainsi conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. À la date d'arrêt des comptes de l'entreprise SOKING, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- 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.

Les comptes annuels au 31/05/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

En Euro

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Dans le cadre de l'opération de Transmission Universelle du Patrimoine de la société SOLAK S.A.S, un "Fonds commercial lavage" a été constaté pour 259 574.13 € au 31 mai 2018.

Au 31/05/2020 ce fonds de commerce a été intégralement déprécié du fait du projet de destruction envisagé par la nouvelle Direction de la société SOKING.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	7 à 15 ans ans
- Agencement et aménagement des constructions	7 à 15 ans ans
- Matériels et outillages	1 à 10 ans ans
- Agenc. et aménag. terrain	5 à 10 ans ans
- Agenc. et aménag. station	5 à 15 ans ans
- Agencement aménagement divers	3 à 20 ans ans
- Matériel de transport	3 à 4 ans ans
- Matériel de bureau et inf.	1 à 10 ans ans
- Mobilier	5 à 10 ans ans

Terrains :

Ils ont été activés suite aux opérations de Transmission Universelle de Patrimoine et de fusion :

- Solak S.A.S pour un montant de 54 957.87 € auquel s'ajoutent des coûts d'aménagement de terrain pour 22 029.32 €, intégralement amortis.
- SCI Lutin pour un montant de 1 021 850 €.

En Euro

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres cotés,
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non cotés.

Pour les autres titres immobilisés, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres cotés,
- à la valeur probable de négociation pour les titres non cotés.

Aucune provision n'a été constituée au 31/05/2020.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du prix d'achat triple net".

Ce prix d'achat comprend :

- le prix d'achat sur factures déterminé en application du dernier prix d'achat,
- augmenté des frais accessoires d'achat,
- diminué des ristournes sur facture,
- diminué des ristournes par avoir séparé,
- diminué des ristournes mensuelles ou trimestrielles,
- diminué des accords commerciaux,
- augmenté des frais de logistiques pour les achats en provenance de la Centrale d'achats.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. Au 31/05/2020 cette provision s'élève à 136 150 euros.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La provision au 31/05/2020 s'élève à 6 345 euros.

INTEGRATION FISCALE

A compter du 1er juin 2019, la société SOKING a opté pour le régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés prévu aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

Durant l'exercice sous revue, le périmètre est composé de trois sociétés :

- SAS HOLDISSE (mère intégrante)
- SAS ISSEDIS
- SAS SOKING

Méthode de neutralité :

Les filiales intégrées constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément ; la société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. La société mère conserve l'économie ou l'aggravation d'impôt générée par l'application du régime.

A compter du 1er juin 2020, la société SOKING met fin à l'option pour le régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce à l'actif relatif à la station de lavage est dépréciée au 31/05/2020.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Station de lavage - 2018			259 574,13	
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			259 574,13	

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Licences et logiciels inform.	3 177,39
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	3 177,39

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	346 873,67			
CORPORELLES	Terrains			4 654 879,43			
	Constructions	Sur sol propre		6 870 580,60			
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		751 899,87		25 872,07	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			1 854 388,71		77 639,45	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		3 184 961,27		322 582,96	
		Matériel de transport		1 209,50		39 740,40	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		285 538,56		19 074,00	
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes			11 146,00				
TOTAL				17 614 603,94	484 908,88		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			22 593,65			
	Autres titres immobilisés			291 354,00		34 502,00	
	Prêts et autres immobilisations financières			8 699,95			
TOTAL				322 647,60	34 502,00		
TOTAL GENERAL				18 284 125,21	519 410,88		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		2 295,00	344 578,67	
CORPORELLES	Terrains				2 969,71	4 651 909,72	
	Constructions	Sur sol propre				6 870 580,60	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				777 771,94	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				56 235,92	1 875 792,24	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			303 351,41	3 204 192,82	
		Matériel de transport				40 949,90	
		Mat. bureau, inform., mobilier			16 561,80	288 050,76	
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes			9 755,48		1 390,52		
TOTAL				9 755,48	379 118,84	17 710 638,50	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					22 593,65	
	Autres titres immobilisés					325 856,00	
	Prêts & autres immob. financières					8 699,95	
TOTAL						357 149,60	
TOTAL GENERAL				9 755,48	381 413,84	18 412 366,77	



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	79 899,14	4 223,01	2 295,00	81 827,15
Terrains		389 332,40	15 741,01	2 969,71	402 103,70
Constructions		1 266 179,07	454 413,17		1 720 592,24
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	179 857,91	96 157,90		276 015,81
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 610 813,23	80 956,27	56 235,92	1 635 533,58
	Inst. générales agencem. amén.	2 421 603,28	242 879,75	303 351,41	2 361 131,62
Autres immob. corporelles		1 209,50	4 463,99		5 673,49
	Mat. bureau et informatiq., mob.	276 188,47	8 071,32	16 561,80	267 697,99
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		6 145 183,86	902 683,41	379 118,84	6 668 748,43
TOTAL GENERAL		6 225 083,00	906 906,42	381 413,84	6 750 575,58

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.							
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage						440,06	-440,06
A. Immo. corp.							
	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL						440,06	-440,06
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL						440,06	-440,06
Total général non ventilé						440,06	-440,06

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		259 574,13		259 574,13
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL		259 574,13		259 574,13
Stocks	51 246,24	84 903,76		136 150,00
Créances	13 562,17	285,75	7 503,16	6 344,76
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	64 808,41	344 763,64	7 503,16	402 068,89

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	440,06		440,06	
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		440,06		440,06	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	183 276,00		37 536,00	145 740,00
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts	1 083 494,02		247 153,71	836 340,31
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	94 000,00			94 000,00
TOTAL		1 360 770,02		284 689,71	1 076 080,31
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles	259 574,13		259 574,13
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	51 246,24	84 903,76		136 150,00
	Sur comptes clients	9 562,17	285,75	3 503,16	6 344,76
	Autres provisions pour dépréciation	4 000,00		4 000,00	
TOTAL		64 808,41	344 763,64	7 503,16	402 068,89
TOTAL GÉNÉRAL		1 426 018,49	344 763,64	292 632,93	1 478 149,20
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		344 763,64	7 503,16	
	- financières				
	- exceptionnelles			285 129,77	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges provisionnées pour 1 076 080,31 euros au 31 mai 2020 correspondent :

- * pour 145 740 euros à des litiges sociaux ;
- * pour 94 000 euros à une assignation diligentée à l'encontre du Galec : la condamnation sera, le cas échéant, répercutée sur chacun des adhérents ;
- * pour 836 340 euros à une imposition différée.

La provision pour impôt différé porte sur la plus value d'apport d'actifs amortissables. Cette provision a été constituée dans les comptes de la SCI Dolle et apportée par voie de fusion le 23/05/2017 à la société SOKING. La reprise de cette dernière n'est pas imposable car la charge n'avait pas donné lieu à déduction.

Durant l'exercice clos le 31/05/2020 la reprise partielle de cette provision pour impôt intègre la baisse du taux de l'impôt sur les sociétés à 28%.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 051 619,31		1 253 674,51	1 797 944,80
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	3 051 619,31		1 253 674,51	1 797 944,80

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 425,70		1 425,70
	Autres immobilisations financières	7 274,25		7 274,25
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	7 592,78	7 592,78	
	Autres créances clients	378 370,35	378 370,35	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	343,75	343,75	
	Impôts sur les bénéfices	125 570,00		125 570,00
	Etat & autres	89 961,12	89 961,12	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	1 622,65	1 622,65	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	326 330,62	326 330,62	
	Charges constatées d'avance	92 453,84	92 453,84	
TOTALS		1 030 945,06	896 675,11	134 269,95
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS HOLDISSE
SIREN : 423 121 169
Société au capital de 40 000€
Adresse du siège social : 13 rue d'Aguesseau - 75008 PARIS

ENTREPRISES LIÉES

Les entreprises liées susceptibles d'être incluses par intégration globale dans un même ensemble consolidable sont à la fin de l'exercice sous revue :

- * SAS HOLDISSE
- * SAS ISSEDIS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	92 453,84
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	92 453,84

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	10 972,50
Autres créances	21 311,64
Disponibilités	
TOTAL	32 284,14

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 500,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	6 500,00	16,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		-200 146,62
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		-200 146,62
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	-200 146,62
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		-200 146,62

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	104 000,00			104 000,00
Primes liées au capital social	4 800 830,25			4 800 830,25
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	10 400,00			10 400,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 556 103,80		200 146,62	1 355 957,18
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-200 146,62	993 242,62	-200 146,62	993 242,62
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	440,06		440,06	
TOTAL	6 271 627,49	993 242,62	440,06	7 264 430,05

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

- Conformément aux dispositions de l'article 39 decies du CGI, la Société a identifié les investissements concernés par la déduction exceptionnelle de 40% de la valeur des biens acquis entrant dans le champ d'application de ce texte. La déduction de 40% sur les investissements concernés représente au global 70 211 euros. La déduction exceptionnelle pratiquée sur le présent résultat fiscal est de 6 427 euros. Le solde restant à déduire sur la durée des différents plans d'amortissement se monte à 44 977 euros.

- L'imposition différée sur 15 ans (2017-2032) de la plus-value de fusion avec la SCI DOLLE sur des immobilisations amortissables n'est pas indiquée dans le tableau ci-après car l'imposition correspondante a été comptabilisée par l'intermédiaire d'une provision pour impôts.

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés			35 556,00		35 556,00	
- participation des salariés				988,00	10 053,00	
- contribution sociale de solidarité	11 041,00					
- autres	66 102,00		934,00		67 036,00	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres	30 726,00		20 678,00	6 427,00	44 977,00	
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	107 869,00		57 168,00	7 415,00	157 622,00	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement	594 412,00			594 412,00		
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

- Réserve spéciale des profits de construction
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion
- Autres

--	--	--

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	2 772,16	2 772,16		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	3 299 385,09	827 635,67	1 757 945,63	713 803,79
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		205 332,63	205 332,63		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 413 028,37	2 413 028,37		
Personnel & comptes rattachés		503 362,23	503 362,23		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		231 687,52	231 687,52		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	78 150,65	78 150,65		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	280 544,69	280 544,69		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		46 410,12	46 410,12		
Groupe & associés (2)		104 774,47	104 774,47		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		132 629,14	132 629,14		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		7 298 077,07	4 826 327,65	1 757 945,63	713 803,79
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 210 898,00			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	339,47			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 560,71
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 843,61
Dettes fiscales et sociales	908 742,61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	98 181,95
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 333 328,88

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 147 704,82 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,86 %
Table de mortalité INSEE 2018
Départ volontaire à 67 ans
Taux de turn over
Turn over "faible" pour les cadres et "moyen" pour autres

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle. Le taux d'actualisation retenu dans le cadre de cette évaluation correspond au taux IBOXX Corporates AA (Indexco.com).

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	147 704,82					147 704,82
TOTAL	147 704,82					147 704,82

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

ENGAGEMENTS REÇUS

Garanties données par la société SOCOREC

La société SOCOREC participe au risque final à hauteur de 25%

- Emprunt de 1 350 K€ souscrit auprès du Crédit Coopératif en 2005
En cours au 31/05/2020 108 265 x 25%

27 066 euros

- Emprunt de 826 K€ souscrit auprès du Crédit Coopératif en 2005
Remboursé au cours de l'exercice

0 euro

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	27 066,00					27 066,00
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	27 066,00					27 066,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

Néant.

SAS SOKING

En Euro

Voir le détail dans les "Autres documents".



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

* M. Arnaud Bodier
10 place du capitaine Dreyfus
68000 Colmar

* Cabinet VDB et Associés
15 avenue Paul Claudel
80480 Dury

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	22 135	21 721
TOTAL	22 135,00	21 721,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

	31/05/2020	31/05/2019
Personnel salarié :	139,08	134,00
Ingénieurs et cadres	5,17	9,00
Agents de maîtrise	11,43	11,00
Employés et techniciens	122,48	114,00
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	914 874,19	490 022,19	33 246,00	881 628,19
RÉSULTAT FINANCIER	-64 916,32	-72 127,32	-20 196,00	-44 720,32
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	283 275,75	302 734,75	91 385,00	191 890,75
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-35 556,00			-35 556,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Charges except. s/op. gestion	1 209	
Crédit impôt mécénat 2014 perdu	3 060	
Autres charges except. s/op. gestion	131	
Dot.aux amort. exceptionnels	85 454	
Remboursement TICFE		42 712
Provisions excessives N-1 extournées		34 995
Autres produitss except. s/op. gestion		10 035
Produits de cession s/immob. corp.		257
Reprise s/amort. dérogatoires		440
Reprise s/prov. risques et ch. except.		284 690
TOTAL	89 853	373 129

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Refacturations	98 056		
Dons en nature	323 290		
Remboursements s/sinistres locations	4 414		
Remboursements assurances autres	38 202		
Remboursements s/formation du pers.	38 386		
Remboursements C.I.F.	11 104		
TOTAL	513 451,77		

SOKING

Société par Actions Simplifiée au Capital de 104 000 Euros
Siège Social : Rue d'Ilzach
68260 KINGERSHEIM
328 802 004 R.C.S. MULHOUSE

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 26 NOVEMBRE 2020

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable993 242,62 Euros
- Au poste "Autres Réserves"43 242,62 Euros
- Aux Associés, un dividende de950 000,00 Euros

Le revenu procuré à chaque action s'élèvera à CENT QUARANTE-SIX EUROS ET QUINZE CENTIMES (146,15 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 2 janvier 2021.

A ce jour, nous vous rappelons que les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	438,45 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	949 536,55 €

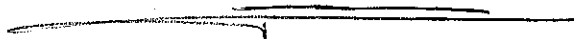
L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICES	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT VISE PAR LES DISPOSITIONS DE L'ARTICLE 158 DU C.G.I.	REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT VISE PAR LES DISPOSITIONS DE L'ARTICLE 158 DU C.G.I.
2018/2019	0 €	0 €
2017/2018	138,45 €	299 836,55 €
2016/2017	0 €	0 €

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

Certifié conforme par le Président

M. Frédéric BELIN



VDB & Associés
Commissaire aux comptes
15, avenue Paul Claudel
80480 DURY

Arnaud BODIER
10, Place du Capitaine Dreyfus,
68000 COLMAR

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/05/2020

SOKING

Société par actions simplifiée au capital de 104 000 €

Siège social : Rue d'Illzach

68260 KINGERSHEIM

R.C.S : MULHOUSE 328 802 004

VDB & Associés
Commissaire aux comptes
15, avenue Paul Claudel
80480 DURY

Arnaud BODIER
10, Place du Capitaine Dreyfus,
68000 COLMAR

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux actionnaires de la société SOKING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOKING SAS relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés le 26 novembre 2020 par le président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juin 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

La présentation d'ensemble des comptes et les options retenues dans le choix des méthodes comptables n'appellent pas de notre part de commentaires particuliers.

Dans le cadre de nos appréciations des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous sommes notamment assurés que les immobilisations corporelles, les stocks et les créances figurant à l'actif sont valorisés conformément à la méthode décrite dans les notes de l'annexe.

VDB & Associés
Commissaire aux comptes
15, avenue Paul Claudel
80480 DURY

Arnaud BODIER
10, Place du Capitaine Dreyfus,
68000 COLMAR

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au COVID-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux actionnaires appelés à statuer sur les comptes.

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.

VDB & Associés
Commissaire aux comptes
15, avenue Paul Claudel
80480 DURY

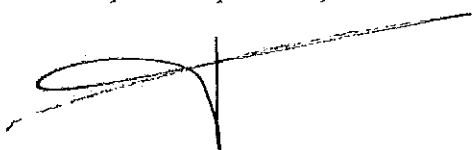
Arnaud BODIER
10, Place du Capitaine Dreyfus,
68000 COLMAR

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 :

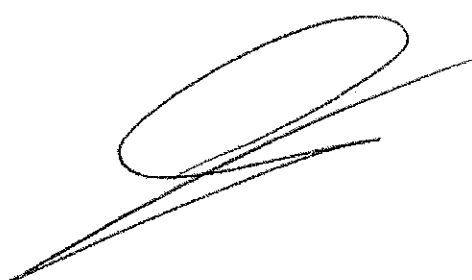
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Colmar et à DURY le 11 novembre 2020

Commissaire aux Comptes
VDB & ASSOCIES
Représenté par François GARNIER



Commissaire aux Comptes
Arnaud BODIER



COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/05/20			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/05/19
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	85 004,54	81 827,15	3 177,39	7 400,40
Fonds commercial (1)	259 574,13	259 574,13		259 574,13
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 651 909,72	402 103,70	4 249 806,02	4 265 547,03
Constructions	7 648 352,54	1 996 608,05	5 651 744,49	6 176 443,49
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 875 792,24	1 635 533,58	240 258,66	243 575,48
Autres immobilisations corporelles	3 533 193,48	2 634 503,10	898 690,38	772 708,08
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	1 390,52		1 390,52	11 146,00
Immobilisations financières (2)				
Participations	22 593,65		22 593,65	22 593,65
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	325 856,00		325 856,00	291 354,00
Prêts	1 425,70		1 425,70	1 425,70
Autres immobilisations financières	7 274,25		7 274,25	7 274,25
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	18 412 366,77	7 010 149,71	11 402 217,06	12 059 042,21
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 797 944,80	136 150,00	1 661 794,80	3 000 373,07
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	385 963,13	6 344,76	379 618,37	573 905,19
Autres créances (3)	543 828,14		543 828,14	835 429,74
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 143,75		1 143,75	1 143,75
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 557 531,47		1 557 531,47	191 546,39
Charges constatées d'avance (3)	92 453,84		92 453,84	118 616,24
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 378 865,13	142 494,76	4 236 370,37	4 721 014,38
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 791 231,90	7 152 644,47	15 638 587,43	16 780 056,59

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

125 570,00

22 198,00

K

KAPPA Consultants

Voir l'attestation de l'expert comptable



5/134

BILAN - PASSIF

SAS SOKING

De 01/06/2019 au 31/05/2020

En Enro

PASSIF

CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 104 000,00)	104 000,00	104 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 800 830,25	4 800 830,25
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	10 400,00	10 400,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 355 957,18	1 556 103,80
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	993 242,62	-200 146,62
SITUATION NETTE	7 264 430,05	6 271 187,43
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		440,06
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 264 430,05	6 271 627,49
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	239 740,00	277 276,00
Provisions pour charges	836 340,31	1 083 494,02
TOTAL PROVISIONS	1 076 080,31	1 360 770,02
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 302 157,25	5 618 289,34
Emprunts et dettes financières diverses (3)	310 107,10	9 481,21
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 413 028,37	2 267 166,30
Dettes fiscales et sociales	1 093 745,09	1 083 664,62
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	46 410,12	1 200,00
Autres dettes	132 629,14	167 857,61
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 298 077,07	9 147 659,08
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	15 638 587,43	16 780 056,59
1) Dont à plus d'un an	2 471 749,42	3 774 492,00
1) Dont à moins d'un an	4 826 327,65	9 147 659,00
2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		702 442,06
3) Dont emprunts participatifs		

Commissaire aux Comptes
Amaud BODIER
10 place du Capitaine Dreyfus
60000 COLMAR
67/134

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

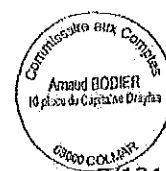
SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

	Du 01/06/19 Au 31/05/20	% CA	Du 01/06/18 Au 31/05/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	29 692 745,45	85,68	34 676 006,71	97,74	-4 983 261,26	-14,37
Production vendue (biens et services)	4 960 672,00	14,32	801 254,93	2,26	4 159 417,07	519,11
Montant net du chiffre d'affaires	34 653 417,45	100,00	35 477 261,64	100,00	-823 844,19	-2,32
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 062,50	0,01	5 227,79	0,01	-3 165,29	-60,55
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	520 954,93	1,50	327 046,70	0,92	193 908,23	59,29
Autres produits	331 070,68	0,96	269 651,53	0,76	61 419,15	22,78
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	35 507 505,56	102,46	36 079 187,66	101,70	-571 682,10	-1,58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	25 423 997,73	73,37	28 077 050,77	79,14	-2 653 053,04	-9,45
Variation de stocks	1 253 674,51	3,62	-75 498,57	-0,21	1 329 173,08	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	51 670,21	0,15	33 434,22	0,09	18 235,99	54,54
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 463 832,05	7,11	2 697 971,51	7,60	-234 139,46	-8,68
Impôts, taxes et versements assimilés	517 557,26	1,49	500 075,69	1,41	17 481,57	3,50
Salaires et traitements	2 959 201,05	8,54	3 044 013,23	8,58	-84 812,18	-2,79
Charges sociales	724 255,17	2,09	997 568,08	2,81	-273 312,91	-27,40
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	821 452,87	2,37	813 327,09	2,29	8 125,78	1,00
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.	259 574,13	0,75			259 574,13	
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	85 189,51	0,25	9 068,24	0,03	76 121,27	839,43
Dotations aux provisions						
Autres charges	32 226,88	0,09	15 690,77	0,04	16 536,11	105,39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	34 592 631,37	99,82	36 112 701,03	101,79	-1 520 069,66	-4,21
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	914 874,19	2,64	-33 513,37	-0,09	948 387,56	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE- SUITE

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

	Du 01/06/19 Au 31/05/20	% CA	Du 01/06/18 Au 31/05/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)			6 535,22	0,02	-6 535,22	-100,00
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	913,35		89,03		824,32	925,89
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	913,35		6 624,25	0,02	-5 710,90	-86,21
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	65 829,67	0,19	92 050,39	0,26	-26 220,72	-28,49
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	65 829,67	0,19	92 050,39	0,26	-26 220,72	-28,49
RÉSULTAT FINANCIER	-64 916,32	-0,19	-85 426,14	-0,24	20 509,82	24,01
RÉSULTAT COURANT avant impôts	849 957,87	2,45	-118 939,51	-0,34	968 897,38	814,61
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	87 741,89	0,25	83 841,41	0,24	3 900,48	4,65
Sur opérations en capital	257,00		150,00		107,00	71,33
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	285 129,77	0,82	88 659,88	0,25	196 469,89	221,60
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	373 128,66	1,08	172 651,29	0,49	200 477,37	116,12
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	4 399,36	0,01	85 664,39	0,24	-81 265,03	-94,86
Sur opérations en capital			150,00		-150,00	-100,00
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	85 453,55	0,25	277 276,01	0,78	-191 822,46	-69,18
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	89 852,91	0,26	363 090,40	1,02	-273 237,49	-75,25
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	283 275,75	0,82	-190 439,11	-0,54	473 714,86	248,75
Participation des salariés aux résultats	35 556,00	0,10			35 556,00	
Impôt sur les bénéfices	104 435,00	0,30	-109 232,00	-0,31	213 667,00	195,61
TOTAL DES PRODUITS	35 881 547,57	103,54	36 258 463,20	102,20	-376 915,63	-1,04
TOTAL DES CHARGES	34 888 304,95	100,68	36 458 609,82	102,77	-1 570 304,87	-4,31
Bénéfice ou Perte	993 242,62	2,87	-200 146,62	-0,56	1 193 389,24	596,26

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

6 756,00

3 036,00



KAPPA Consultants

Voir l'attestation de l'expert comptable



8/134

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2020 dont le total est de 15 638 587,43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 993 242,62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2019 au 31/05/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 20/08/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

* La société SOKING (anciennement dénommée SUPERMARCHE DOLLE) a opté pour le régime de l'intégration fiscale au sein du groupe HOLDISSE à compter du 01/06/2019. La société tête de groupe HOLDISSE est sur cet exercice clos le 31/05/2020, en charge du paiement de l'impôt sur les sociétés des entités membres composées des sociétés HOLDISSE, ISSEDIS et SOKING. Cette option est cependant résiliée par la société SOKING au 31/05/2020.

* Impact COVID 19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement caractéristique de l'exercice clos le 31 mai 2020.

Globalement la société SOKING a bénéficiée d'une hausse de son résultat d'exploitation et de son résultat net au 31/05/2020 ; pallié au changement de Direction à compter du 01/06/2019, l'impact complet de la crise sanitaire est cependant difficilement chiffrable. Ainsi conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. À la date d'arrêt des comptes de l'entreprise SOKING, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- 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.

Les comptes annuels au 31/05/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/05/2019 au 31/05/2020

En Euro

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Dans le cadre de l'opération de Transmission Universelle du Patrimoine de la société SOLAK S.A.S, un "Fonds commercial lavage" a été constaté pour 259 574.13 € au 31 mai 2018. Au 31/05/2020 ce fonds de commerce a été intégralement déprécié du fait du projet de destruction envisagé par la nouvelle Direction de la société SOKING.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	7 à 15 ans ans
- Agencement et aménagement des constructions	7 à 15 ans ans
- Matériels et outillages	1 à 10 ans ans
- Agenc. et aménag. terrain	5 à 10 ans ans
- Agenc. et aménag. station	5 à 15 ans ans
- Agencement aménagement divers	3 à 20 ans ans
- Matériel de transport	3 à 4 ans ans
- Matériel de bureau et inf.	1 à 10 ans ans
- Mobilier	5 à 10 ans ans

Terrains :

Ils ont été activés suite aux opérations de Transmission Universelle de Patrimoine et de fusion :

- Solak S.A.S pour un montant de 54 957.87 € auquel s'ajoutent des coûts d'aménagement de terrain pour 22 029.32 €, intégralement amortis.
- SCI Lutin pour un montant de 1 021 850 €.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En euro

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres cotés,
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non cotés.

Pour les autres titres immobilisés, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres cotés,
- à la valeur probable de négociation pour les titres non cotés.

Aucune provision n'a été constituée au 31/05/2020.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du prix d'achat triple net".

Ce prix d'achat comprend :

- le prix d'achat sur factures déterminé en application du dernier prix d'achat,
- augmenté des frais accessoires d'achat,
- diminué des ristournes sur facture,
- diminué des ristournes par avoir séparé,
- diminué des ristournes mensuelles ou trimestrielles,
- diminué des accords commerciaux,
- augmenté des frais de logistiques pour les achats en provenance de la Centrale d'achats.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. Au 31/05/2020 cette provision s'élève à 136 150 euros.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La provision au 31/05/2020 s'élève à 6 345 euros.

INTEGRATION FISCALE

A compter du 1er juin 2019, la société SOKING a opté pour le régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés prévu aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

Durant l'exercice sous revue, le périmètre est composé de trois sociétés :

- SAS HOLDISSE (mère intégrante)
- SAS ISSEDIS
- SAS SOKING

Méthode de neutralité :

Les filiales intégrées constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément ; la société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. La société mère conserve l'économie ou l'aggravation d'impôt générée par l'application du régime.

A compter du 1er juin 2020, la société SOKING met fin à l'option pour le régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce à l'actif relatif à la station de lavage est dépréciée au 31/05/2020.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Station de lavage - 2018			259 574,13	
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			259 574,13	

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Licences et logiciels inform.	3 177,39
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	3 177,39

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

De 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des Immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	346 873,67		
CORPORELLES	Terrains		4 654 879,43		
		Sur sol propre	6 870 580,60		
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	751 899,87		25 872,07
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 854 388,71		77 639,45
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	3 184 961,27		322 582,96
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	1 209,50		39 740,40
		Matériel de bureau & mobilier informatique	285 538,56		19 074,00
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes		11 146,00		
TOTAL			17 614 603,94		484 908,88
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		22 593,65		
	Autres titres immobilisés		291 354,00		34 502,00
	Prêts et autres immobilisations financières		8 699,95		
TOTAL			322 647,60		34 502,00
TOTAL GENERAL			18 284 125,21		519 410,88

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des Immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		2 295,00	344 578,67	
CORPORELLES	Terrains			2 969,71	4 651 909,72	
		Sur sol propre			6 870 580,60	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			777 771,94	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			56 235,92	1 875 792,24	
		Inst. gal. agen. amé. divers		303 351,41	3 204 192,82	
	Autres Immos corporelles	Matériel de transport			40 949,90	
		Mat. bureau, inform., mobilier		16 561,80	288 050,76	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		9 755,48		1 390,52	
TOTAL			9 755,48	379 118,84	17 710 638,50	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				22 593,65	
	Autres titres Immobilisés				325 856,00	
	Prêts & autres immob. financières				8 699,95	
TOTAL					357 149,60	
TOTAL GENERAL			9 755,48	381 413,84	18 412 366,77	

Commissaire aux Comptes

Arnaud BODIER

10 place du Capitaine Dreyfus



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/05/2019 au 31/05/2020

En Euro

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	79 899,14	4 223,01	2 295,00	81 827,15
Terrains		389 332,40	15 741,01	2 969,71	402 103,70
Constructions	Sur sol propre	1 266 179,07	454 413,17		1 720 592,24
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	179 857,91	96 157,90		276 015,81
Inst. techniques matériel et outil. Industriels		1 610 813,23	80 956,27	56 235,92	1 635 533,58
Autres Immo corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 421 603,28	242 879,75	303 351,41	2 361 131,62
	Matériel de transport	1 209,50	4 463,99		5 673,49
	Mat. bureau et Informatiq., mob.	276 188,47	8 071,32	16 561,80	267 697,99
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		6 145 183,86	902 683,41	379 118,84	6 668 748,43
TOTAL GENERAL		6 225 083,00	906 906,42	381 413,84	6 750 575,58

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. Incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage					440,06		-440,06
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL					440,06		-440,06
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL					440,06		-440,06
Total général non ventilé					440,06		-440,06

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



K

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		259 574,13		259 574,13
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL		259 574,13		259 574,13
Stocks	51 246,24	84 903,76		136 150,00
Créances	13 562,17	285,75	7 503,16	6 344,76
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	64 808,41	344 763,64	7 503,16	402 068,89



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	440,06		440,06	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	440,06		440,06	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	183 276,00		37 536,00	145 740,00
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts	1 083 494,02		247 153,71	836 340,31
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	94 000,00			94 000,00
	TOTAL	1 360 770,02		284 689,71	1 076 080,31
Provisions pour dépréciation	Sur Immobilisations		259 574,13		259 574,13
	- Incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres Immo's financières				
	Sur stocks et en cours	51 246,24	84 903,76		136 150,00
	Sur comptes clients	9 562,17	285,75	3 503,16	6 344,76
	Autres provisions pour dépréciation	4 000,00		4 000,00	
	TOTAL	64 808,41	344 763,64	7 503,16	402 068,89
	TOTAL GÉNÉRAL	1 426 018,49	344 763,64	292 632,93	1 478 149,20
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises		344 763,64	7 503,16	
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles			285 129,77	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/05/2019 au 31/05/2020

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges provisionnées pour 1 076 080,31 euros au 31 mai 2020 correspondent :

- * pour 145 740 euros à des litiges sociaux ;
- * pour 94 000 euros à une assignation diligentée à l'encontre du Galec : la condamnation sera, le cas échéant, répercutée sur chacun des adhérents ;
- * pour 836 340 euros à une imposition différée.

La provision pour impôt différé porte sur la plus value d'apport d'actifs amortissables. Cette provision a été constituée dans les comptes de la SCI Dolle et apportée par voie de fusion le 23/05/2017 à la société SOKING. La reprise de cette dernière n'est pas imposable car la charge n'avait pas donné lieu à déduction.

Durant l'exercice clos le 31/05/2020 la reprise partielle de cette provision pour impôt intègre la baisse du taux de l'impôt sur les sociétés à 28%.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 051 619,31		1 253 674,51	1 797 944,80
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	3 051 619,31		1 253 674,51	1 797 944,80



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 425,70		1 425,70
	Autres immobilisations financières	7 274,25		7 274,25
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	7 592,78	7 592,78	
	Autres créances clients	378 370,35	378 370,35	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	343,75	343,75	
	Impôts sur les bénéfices	125 570,00		125 570,00
	Etat & autres	89 961,12	89 961,12	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	1 622,65	1 622,65	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	326 330,62	326 330,62	
	Charges constatées d'avance	92 453,84	92 453,84	
TOTAUX		1 030 945,06	896 675,11	134 269,95
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS HOLDISSE
SIREN : 423 121 169
Société au capital de 40 000€
Adresse du siège social : 13 rue d'Aguesseau - 75008 PARIS

ENTREPRISES LIÉES

Les entreprises liées susceptibles d'être incluses par intégration globale dans un même ensemble consolidable sont à la fin de l'exercice sous revue :

- * SAS HOLDISSE
- * SAS ISSEDIS



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/05/2019 au 31/05/2020

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	92 453,84
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	92 453,84

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	10 972,50
Autres créances	21 311,64
Disponibilités	
TOTAL	32 284,14

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 500,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	6 500,00	16,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		-200 146,62
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		-200 146,62
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	-200 146,62
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		-200 146,62

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	104 000,00			104 000,00
Primes liées au capital social	4 800 830,25			4 800 830,25
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	10 400,00			10 400,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 556 103,80		200 146,62	1 355 957,18
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-200 146,62	993 242,62	-200 146,62	993 242,62
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	440,06		440,06	
TOTAL	6 271 627,49	993 242,62	440,06	7 264 430,05



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

- Conformément aux dispositions de l'article 39 decies du CGI, la Société a identifié les investissements concernés par la déduction exceptionnelle de 40% de la valeur des biens acquis entrant dans le champ d'application de ce texte. La déduction de 40% sur les investissements concernés représente au global 70 211 euros. La déduction exceptionnelle pratiquée sur le présent résultat fiscal est de 6 427 euros. Le solde restant à déduire sur la durée des différents plans d'amortissement se monte à 44 977 euros.

- L'imposition différée sur 15 ans (2017-2032) de la plus-value de fusion avec la SCI DOLLE sur des immobilisations amortissables n'est pas indiquée dans le tableau ci-après car l'imposition correspondante a été comptabilisée par l'intermédiaire d'une provision pour impôts.

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés			35 556,00		35 556,00	
- contribution sociale de solidarité	11 041,00			988,00	10 053,00	
- autres	66 102,00		934,00		67 036,00	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres	30 726,00		20 678,00	6 427,00	44 977,00	
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	107 869,00		57 168,00	7 415,00	57 622,00	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement	594 412,00			594 412,00		
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

- Réserve spéciale des profits de construction
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion
- Autres

--	--	--



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	2 772,16	2 772,16		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3 299 385,09	827 635,67	1 757 945,63	713 803,79
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	205 332,63	205 332,63		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 413 028,37	2 413 028,37		
Personnel & comptes rattachés	503 362,23	503 362,23		
Sécurité sociale & autr organismes soclaux	231 687,52	231 687,52		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	78 150,65	78 150,65		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	280 544,69	280 544,69		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	46 410,12	46 410,12		
Groupe & associés (2)	104 774,47	104 774,47		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	132 629,14	132 629,14		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	7 298 077,07	4 826 327,65	1 757 945,63	713 803,79
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 210 898,00			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	339,47			



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/05/2019 au 31/05/2020

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 560,71
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 843,61
Dettes fiscales et sociales	908 742,61
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	98 181,95
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 333 328,88

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 147 704,82 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,86 %

Table de mortalité INSEE 2018

Départ volontaire à 67 ans

Taux de turn over

Turn over "faible" pour les

cadres et "moyen" pour autres

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle. Le taux d'actualisation retenu dans le cadre de cette évaluation correspond au taux IBOXX Corporates AA (Indexco.com).

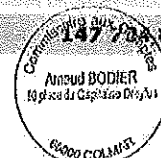
ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	147 704,82					147 704,82

TOTAL 147 704,82



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

ENGAGEMENTS REÇUS

Garanties données par la société SOCOREC

La société SOCOREC participe au risque final à hauteur de 25%

- Emprunt de 1 350 K€ souscrit auprès du Crédit Coopératif en 2005
En cours au 31/05/2020 108 265 x 25%

27 066 euros

- Emprunt de 826 K€ souscrit auprès du Crédit Coopératif en 2005
Remboursé au cours de l'exercice

0 euro

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	27 066,00					27 066,00
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	27 066,00					27 066,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

Néant.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

En Euro

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Voir le détail dans les "Autres documents".

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 296 596,54	3 296 596,54
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 296 596,54	3 296 596,54



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/05/2019 au 31/05/2020

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

* M. Arnaud Bodier
10 place du capitaine Dreyfus
68000 Colmar

* Cabinet VDB et Associés
15 avenue Paul Claudel
80480 Dury

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	22 135	21 721
TOTAL	22 135,00	21 721,00



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

	31/05/2020	31/05/2019
Personnel salarié :	139,08	134,00
Ingénieurs et cadres	5,17	9,00
Agents de maîtrise	11,43	11,00
Employés et techniciens	122,48	114,00
Ouvriers		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	914 874,19	490 022,19	33 246,00	881 628,19
RÉSULTAT FINANCIER	-64 916,32	-72 127,32	-20 196,00	-44 720,32
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	283 275,75	302 734,75	91 385,00	191 890,75
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-35 556,00			-35 556,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Charges except. s/op. gestion	1 209	
Crédit Impôt mécénat 2014 perdu	3 060	
Autres charges except. s/op. gestion	131	
Dot.aux amort. exceptionnels	85 454	
Remboursement TICFE		42 712
Provisions excessives N-1 extournées		34 995
Autres produits except. s/op. gestion		10 035
Produits de cession s/immob. corp.		257
Reprise s/amort. dérogatoires		440
Reprise s/prov. risques et ch. except.		284 690
TOTAL	89 853	373 129



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS SOKING

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

En Euro

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Refacturations	98 056		
Dons en nature	323 290		
Remboursements s/sinistres locations	4 414		
Remboursements assurances autres	38 202		
Remboursements s/formation du pers.	38 386		
Remboursements C.I.F.	11 104		
TOTAL	513 451,77		

