

RCS : TROYES Code greffe : 1001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00089 Numéro SIREN : 329 677 835 Nom ou dénomination : SODIROM

Ce dépôt a été enregistré le 27/09/2019 sous le numéro de dépôt 4560

Greffes du tribunal de commerce de TROYES



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 27/09/2019

Numéro de dépôt : 2019/4560

Déposant :

Nom/dénomination : SODIROM

Forme juridique :

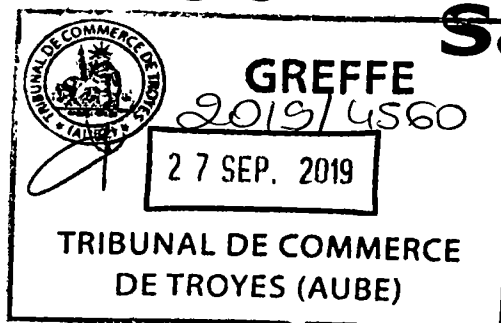
N° SIREN : 329 677 835

N° gestion : 1984 B 00089



E.Leclerc®

843 89



Sas SODIROM

Route Nationale 19
ZAC La Belle Idee
Chez SODIROM
10100 ROMILLY SUR SEINE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2019



BBA expertise

Experts-comptables associés

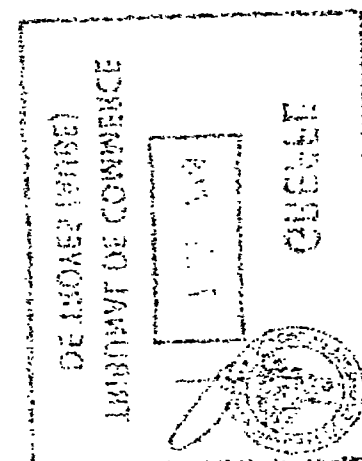


1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr





SOMMAIRE

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Comptes annuels

Bilan

Compte de résultat

Annexe légale

Règles et méthodes comptables
Crédit d'impôt compétitivité emploi
Etat des immobilisations
Détail des immobilisations incorporelles
Etat des amortissements
Etat des provisions
Etat des créances
Etat des dettes
Comptes de régularisation actif
Comptes de régularisation passif
Composition du capital social
Ventilation du chiffre d'affaires
Engagements hors bilan
Dettes garanties par des sûretés réelles
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
Effectif
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées
Résultat des 5 derniers exercices
Tableau de variation des capitaux propres
Tableau des filiales et participations
Charges et produits exceptionnels
Charges et produits sur exercices antérieurs

5
6
10
13
14
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
34
35
36
38
39



BBA expertise





COMPTES ANNUELS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Bilan

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

ACTIF	Valeurs au 31/01/19			% de l'actif	Valeurs au 31/01/18		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				9			8
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	328 369	319 967	8 402		11 933		
Fonds commercial (1)	2 720 527		2 720 527		2 720 527		
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes	12 254		12 254		4 372		
Immobilisations corporelles				41			41
Terrains	97 766		97 766		97 766		
Constructions	15 499 198	6 186 536	9 312 662		10 138 177		
Installations tech., matériel & outillages	5 674 063	4 996 390	677 673		512 739		
Autres immobilisations corporelles	6 249 700	4 141 829	2 107 871		2 169 208		
Immobilisations corporelles en cours					265 395		
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)				13			13
Participations	87 955		87 955		87 982		
Créances rattachées à des participations	117 780		117 780		254 983		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	3 544 002		3 544 002		3 522 540		
Prêts	110 705		110 705		110 000		
Autres immobilisations financières	183 245	83 250	99 995		109 135		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	34 625 566	15 727 973	18 897 594	63	20 004 758		62
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours				24			23
Matières premières et autres appro							
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises	7 327 226	95 878	7 231 348		7 344 365		
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances				9			9
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 336 782	109 210	1 227 572		1 329 183		
Autres créances (3)	1 446 108	48 000	1 398 108		1 724 430		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							2
Actions propres							
Autres titres					521 726		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	825 688		825 688	3	1 211 327		4
Charges constatées d'avance (3)	265 102		265 102	1	265 180		1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 200 905	253 088	10 947 817	37	12 396 211		38
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	45 826 472	15 981 061	29 845 411	100	32 400 969		100

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

BILAN (SUITE)

CERTIFIÉ CONFORME

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PASSIF	Valeurs au 31/01/19	% du passif	Valeurs au 31/01/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 250 000)	250 000	1	250 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport	406 835	1	406 835	1
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	25 000	31	25 000	27
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 100 202		8 591 780	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 636 131	5	2 008 422	6
SITUATION NETTE	11 418 167	38	11 282 036	35
Subventions d'investissement	29 905		39 874	
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 448 072	38	11 321 910	35
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	175 000		195 500	
Provisions pour charges	34 150		5 661	
TOTAL PROVISIONS	209 150	1	201 161	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 586 451	35	12 758 558	39
Emprunts et dettes financières diverses (3)	554 093	2	415 791	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 589		1 631	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 422 759	15	4 622 570	14
Dettes fiscales et sociales	2 424 246	8	2 722 233	8
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 901		193 173	1
Autres dettes	197 127	1	163 927	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	23		15	
TOTAL DETTES	18 188 188	61	20 877 898	64
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	29 845 411	100	32 400 969	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

8 658 308

9 528 291

10

9 556 980

11 319 287

964 696



[Signature]



COMPTES ANNUELS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

	Du 01/02/18 Au 31/01/19	% CA	Du 01/02/17 Au 31/01/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	68 711 885	88	66 331 983	87	2 379 901	4
Production vendue (biens et services)	9 496 322	12	9 534 117	13	-37 796	
Montant net du chiffre d'affaires	78 208 206	100	75 866 101	100	2 342 105	3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	34 017		57 055		-23 039	-40
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	213 259		310 738		-97 479	-31
Autres produits	342 130		551 576	1	-209 446	-38
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	78 797 612	101	76 785 470	101	2 012 143	3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	59 937 874	77	57 782 075	76	2 155 799	4
Variation de stocks	158 126		100 834		57 292	57
Achats de matières premières et autres approvisionnements	208 347		226 793		-18 446	-8
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	5 105 662	7	4 555 980	6	549 681	12
Impôts, taxes et versements assimilés	1 270 708	2	1 395 796	2	-125 088	-9
Salaires et traitements	6 629 141	8	6 881 343	9	-252 201	-4
Charges sociales	1 727 356	2	1 914 824	3	-187 468	-10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 456 504	2	1 442 735	2	13 769	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	148 613		205 218		-56 605	-28
Dotations aux provisions	34 150		5 661		28 489	503
Autres charges	81 638		85 438		-3 800	-4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	76 758 120	98	74 596 697	98	2 161 423	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 039 493	3	2 188 773	3	-149 280	-7
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

131 519
28 347

50 725
55 636

BBA expertise

10/39



[Signature]

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

	Du 01/02/18 Au 31/01/19	% CA	Du 01/02/17 Au 31/01/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	31 626		51 604		-19 977	-39
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	18 947		12 953		5 994	46
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 171		14 641		-2 470	-17
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	901		126		775	615
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	63 646		79 324		-15 678	-20
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			901		-901	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	124 026		134 417		-10 391	-8
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	953		449		504	112
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	124 979		135 767		-10 787	-8
RÉSULTAT FINANCIER	-61 334		-56 443		-4 891	9
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 978 159	3	2 132 330	3	-154 171	-7
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	113 178		3 126		110 052	
Sur opérations en capital	40 918		415 376	1	-374 458	-90
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	20 500				20 500	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	174 596		418 503	1	-243 907	-58
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	10 526		16 368		-5 842	-36
Sur opérations en capital	76		67 402		-67 326	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			175 000		-175 000	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 602		258 770		-248 168	-96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	163 994		159 733		4 261	3
Participation des salariés aux résultats	213 401		146 554		66 847	46
Impôt sur les bénéfices	292 621		137 087		155 534	113
TOTAL DES PRODUITS	79 035 854	101	77 283 297	102	1 752 558	2
TOTAL DES CHARGES	77 399 723	99	75 274 875	99	2 124 849	3
Bénéfice ou Perte	1 636 131	2	2 008 422	3	-372 291	-19

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

1 822
2 284

4 065
266

BBA expertise

11/39



[Signature]

ANNEXE LÉGALE

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019 dont le total est de 29 845 410,88 Euros, dégage un bénéfice de 1 636 130,80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

Informations complémentaires et éléments significatifs sur l'exercice:

Informations relatives au groupe

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille".

La troisième conception, dite de la "méthode de réallocation des économies", définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception:

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement);
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réalloués immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

Éléments significatifs de l'exercice

Au 01/02/2018, un espace commercial bio a démarré son activité. L'investissement s'élève à 184 636 euros.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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 31/01/2019 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

 BBA expertise

14/39

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 10 à 20 ans
- Installations techniques	de 03 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	de 03 à 10 ans
- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Installations sur sol d'autrui	de 08 à 10 ans
- Installations sur matériel ind	de 05 à 10 ans
- Matériel de transport	de 04 à 05 ans
- Matériel de bureau et informat	de 03 à 05 ans
- Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgV et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

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.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Il a été constaté au 31 janvier 2019 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 344 005 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2018.

La société a également obtenu un crédit d'impôt compétitivité emploi de 51 euros correspondant à sa participation dans le GIE L Commerce.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 344 056 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CICE :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2017 a été utilisé en 2018 de la manière suivante :

- Investissements 404 645€,

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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		3 048 938		12 213
CORPORELLES	Terrains			97 766		
	Constructions	Sur sol propre		12 197 424		
		Sur sol d'autrui		795 219		
		Inst. générales, agencets & aménagts construct.		2 506 555		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			5 319 525		354 538
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencets & aménagts divers		4 658 753		316 042
		Matériel de transport		171 994		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		1 043 890		56 143
		Emballages récupérables & divers		2 878		
	Immobilisations corporelles en cours			265 395		
	Avances et acomptes					
TOTAL				27 059 399		726 724
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			342 965		15 370
	Autres titres immobilisés			3 522 540		21 462
	Prêts et autres immobilisations financières			302 385		2 021
TOTAL				4 167 890		38 853
TOTAL GENERAL				34 276 227		777 790

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				3 061 151	
CORPORELLES	Terrains					97 766	
	Constructions	Sur sol propre				12 197 424	
		Sur sol d'autrui				795 219	
		Inst. gal. agen. amé. cons			2 506 555		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				5 674 063		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			4 974 795		
		Matériel de transport			171 994		
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 100 033		
		Emb. récupérables & divers			2 878		
	Immobilisations corporelles en cours	265 395					
	Avances et acomptes						
TOTAL				265 395		27 520 728	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				152 599	205 735	
	Autres titres immobilisés					3 544 002	
	Prêts & autres immob. financières	7 803			2 653	293 950	
TOTAL				7 803	155 252	4 043 688	
TOTAL GENERAL				273 198	155 252	34 625 567	

BBA expertise

18/39



[Signature]

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de commerce			2 538 114	2 538 114
Fonds de commerce parapharma.	182 413			182 413
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	182 413		2 538 114	2 720 527

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 2 720 527
(Partiel)

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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	312 105	7 862		319 967
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	3 548 656	641 099		4 189 755
	Sur sol d'autrui	795 219			795 219
	Inst. générales agen. aménag.	1 017 146	184 416		1 201 562
Inst. techniques matériel et outil. industriels		4 806 786	189 604		4 996 390
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 890 583	312 786		3 203 369
	Matériel de transport	88 557	23 225		111 783
	Mat. bureau et informatiq., mob.	726 289	97 511		823 800
	Emballages récupérables divers	2 878			2 878
TOTAL		13 876 114	1 448 642		15 324 756
TOTAL GENERAL		14 188 219	1 456 504		15 644 723

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		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							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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						

ETAT DES PROVISIONS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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				
	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	201 161	34 150	26 161	209 150
TOTAL		201 161	34 150	26 161	209 150
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	83 250			83 250
	Sur stocks et en cours	140 987	95 878	140 987	95 878
	Sur comptes clients	130 359	31 735	52 884	109 210
	Autres provisions pour dépréciation	27 901	21 000	901	48 000
TOTAL		382 497	148 613	194 772	336 338
TOTAL GÉNÉRAL		583 658	182 763	220 933	545 488
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		182 763	220 032	
	- financières			901	
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ETAT DES CRÉANCES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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	117 780		117 780
	Prêts (1) (2)	110 705		110 705
	Autres immobilisations financières	183 245		183 245
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	15 596	15 596	
	Autres créances clients	1 321 186	1 321 186	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	6 255	6 255	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	184 312	184 312	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	4 011	4 011	
	Groupe et associés (2)	665 322	665 322	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	586 207	586 207	
	Charges constatées d'avance	265 102	265 102	
TOTAUX		3 459 722	3 047 992	411 730
Renvois (1)	Montant			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	des			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES DETTES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	10 586 451	1 928 143	4 959 967	3 698 341
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	380	380		
Fournisseurs & comptes rattachés	4 422 759	4 422 759		
Personnel & comptes rattachés	1 005 798	1 005 798		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	641 052	641 052		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	165 178	165 178		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	612 217	612 217		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	1 901	1 901		
Groupe & associés (2)	553 713	553 713		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	197 127	197 127		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23	23		
TOTAUX	18 186 599	9 528 291	4 959 967	3 698 341

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	265 102
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	265 102

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	705
Autres immobilisations financières	218 057
Créances clients et comptes rattachés	391 393
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	610 156

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas **SODIROM**

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	23
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	23

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	13 161
Emprunts et dettes financières divers	2 284
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	800 999
Dettes fiscales et sociales	1 474 060
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 809
Autres dettes	66 802
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 359 116

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		
	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 500,00	100,00



[Signature]

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	68 711 885		68 711 885
Ventes de produits finis	7 045 184		7 045 184
Prestations de service	2 451 138		2 451 138
Chiffre d'affaires	78 208 207		78 208 207

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 039 493	2 052 141	657 380	1 382 113
RÉSULTAT FINANCIER	-61 334	-55 767	-18 589	-42 745
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	163 994	156 011	52 004	111 990
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-213 401	-146 554	-48 851	-164 550
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI			-344 056	344 056
CRÉDIT D'IMPÔT APPRENTISSAGE			-2 267	2 267
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-3 000	3 000
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS				
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS				
TOTAL	1 928 752	2 005 831	292 621	1 636 131

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas **SODIROM**

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 890 027,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 0.56%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 35% a été appliqué.

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	9 309 585					9 309 585
TOTAL (1)	9 309 585					9 309 585
Engagements en matière de pensions	890 027		Provisions			890 027
TOTAL	10 199 612					10 199 612

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 536 190	9 536 190
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	9 536 190	9 536 190

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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	207 880		197 988	207 880	197 988	
- participation des salariés	48 851		71 134	48 851	71 134	
- contribution sociale de solidarité	2 427		2 446	2 427	2 446	
- autres	21 430		21 581	21 430	21 581	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
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	280 588		293 149	280 588	293 149	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

	31/01/2019	31/01/2018
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	8,00	8,00
Agents de maîtrise	20,00	20,00
Employés et techniciens	238,00	227,00
Ouvriers		
Total	266,00	255,00

**IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE
CONSOLIDANT LES COMPTES ET
ENTREPRISES LIÉES**

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS SFBI
ZAC DE LA BELLE IDÉE
10100 ROMILLY SUR SEINE

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	16 612	305
Créances rattachées à des participations		4 714
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	16 612	5 019
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	29 828	
Autres créances	665 322	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	695 150	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	52 560	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	52 560	
Produits		
Produits de participations	1 822	78
Charges		
Charges financières	2 284	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18	Exercice 02/16 au 01/17	Exercice 02/15 au 01/16	Exercice N-4
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	78 208 206	75 866 101	75 407 603	74 837 734	75 732 967
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 560 487	3 827 457	4 096 755	4 105 057	4 545 271
Impôts sur les bénéfices	292 621	137 087	488 582	556 588	360 832
Participation des salariés due au titre de l'exercice	213 401	146 554	280 442	296 357	199 659
Résultat net (C)	1 636 131	2 008 422	1 976 144	1 884 894	2 503 655
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 418 334	1 535 394	1 351 587	1 367 219	1 481 125
Résultat distribué (D)		1 500 000	1 300 000		
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 424,19	1 530,98	1 638,70	1 642,02	1 818,11
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	1 221,79	1 417,53	1 331,09	1 300,85	1 593,91
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	654,45	803,37	790,46	753,96	1 001,46
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		600,00	520,00		
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	276	264	268	281	278
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 629 141	6 881 343	6 513 726	6 350 988	6 028 544
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 727 356	1 914 824	1 919 600	1 881 133	1 750 283

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/01/2018) avant affectations	9 313 488
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	508 422
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/02/2018)	9 821 910
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	9 821 910
Variations en cours d'exercice	1 626 162
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	-9 969
Résultat de l'exercice	1 636 131
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	11 448 072
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	1 626 162
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	1 626 162

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ROMI OPERATOR - -	7 622	-131 759	100,00	7 622	7 622			696 658	43 968	
CENTRE AUTO ROMILLON - CAR - -	8 000	385 284	100,00	8 000	8 000			2 132 757	28 360	
IDEE PARF - -	8 000	19 666	100,00	8 000	8 000			717 834	12 213	
BELLE IDEE LAVAGE - -	1 000		99,00	990	990			6 894	3 734	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
LA GLACIERE - -	3 048	21 856	10,00	305	305			42 029	30 107	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

BBA expertise

36/39



[Signature]



[Signature]

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Informations financières (5)		Filiales et participations (1)		B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				1. Filiales non reprises au §A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au §A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total	10 602	
671200 pénalités amendes fiscales	1 985	
671210 penalites deduct.fiscalement	13	
671250 indemnités litiges prudhommaux	7 000	
671800 autres chg except sur opér ges	65	
671810 franchises sur sinistres	1 356	
672635 ch ex ant impôts et taxes	1	
672820 chge ex ant écart bon réduct	106	
675600 vnc immo finan cédées	76	
Total		174 596
771100 prod.erreurs de caisse		636
771400 rentrées s/créances amorties		376
771800 produits exceptionnels		917
771810 ecarts positifs sur sinistres		1 802
772609 pr ex ant ristournes		61
772633 pr./ex.ant-imp.& tax.s/rémun.		
772645 pr ex ant charges soc		109 383
772750 pr ex ant gest courante		2
775200 prod cession immob corpo		700
775600 prod cession immob finan		30 250
777000 quote part subv système récup		9 968
787500 repr. s/provis. risq.ch.exc.		20 500

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
Total		57 914	
652606	ch ex ant fournitures	2 374	
652607	ch ex ant achats	7 936	
652622	ch ex ant honoraires	340	
652628	ch./ex.ant-cotizat. & divers	3 603	
652708	ch./ex.ant-produits annexes	14 094	
654400	créances irrécouvr ex ant	29 460	
672635	ch ex ant impôts et taxes	1	
672820	chge ex ant écart bon réduct	106	
Total			176 331
752608	pr ex ant frais de port		137
752609	pr./ex.ant-rrro/achats		1 766
752616	pr ex ant assurances		348
752628	pr ex ant cotisations		64 634
772609	pr ex ant ristournes		61
772633	pr./ex.ant-imp.& tax.s/rémun.		
772645	pr ex ant charges soc		109 383
772750	pr ex ant gest courante		2



EXEMPLAIRE GREFFE

SODIROM

**Société par actions simplifiée
Au capital de 250 000 €**

Siège social : route Nationale 19
Centre Commercial « La Belle Idée »
10100 ROMILLY S/SEINE

RCS TROYES : B 329 677 835
SIRET : 329 677 835 00038
APE : 4711F

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2019

VDB

S.A.S D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA FR 85581720729



AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE SODIROM,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 juillet 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SODIROM, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2018 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

V/ 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.



VI/ 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 2 juillet 2019

VDB ET ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représenté par :
François GARNIER





DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Sas SODIROM

Route Nationale 19
ZAC La Belle Idee
Chez SODIROM
10100 ROMILLY SUR SEINE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2019



BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes





BILAN

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

ACTIF

	Valeurs au 31/01/19		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	31/01/18	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			9		8
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	328 369	319 967		11 933	
Fonds commercial (1)	2 720 527			2 720 527	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes	12 254			4 372	
Immobilisations corporelles			41		41
Terrains	97 766			97 766	
Constructions	15 499 198	6 186 536		10 138 177	
Installations tech., matériel & outillages	5 674 063	4 996 390		512 739	
Autres immobilisations corporelles	6 249 700	4 141 829		2 169 208	
Immobilisations corporelles en cours				265 395	
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			13		13
Participations	87 955			87 982	
Créances rattachées à des participations	117 780			254 983	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	3 544 002			3 522 540	
Prêts	110 705			110 000	
Autres immobilisations financières	183 245	83 250		109 135	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	34 625 566	15 727 973	63	20 004 758	62
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			24		23
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	7 327 226	95 878		7 344 365	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			9		9
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 336 782	109 210		1 329 183	
Autres créances (3)	1 446 108	48 000		1 724 430	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					2
Actions propres					
Autres titres				521 726	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	825 688		3	1 211 327	4
Charges constatées d'avance (3)	265 102		1	265 180	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 200 905	253 088	37	12 396 211	38
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	45 826 472	15 981 061	100	32 400 969	100

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

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

6/197



[Signature]



BILAN (SUITE)

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PASSIF

	Valeurs au 31/01/19	% du passif	Valeurs au 31/01/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 250 000)	250 000	1	250 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport	406 835	1	406 835	1
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		31		27
Réserve légale	25 000		25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 100 202		8 591 780	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 636 131	5	2 008 422	6
SITUATION NETTE	11 418 167	38	11 282 036	35
Subventions d'investissement	29 905		39 874	
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 448 072	38	11 321 910	35
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	175 000		195 500	
Provisions pour charges	34 150		5 661	
TOTAL PROVISIONS	209 150	1	201 161	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 586 451	35	12 758 558	39
Emprunts et dettes financières diverses (3)	554 093	2	415 791	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 589		1 631	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 422 759	15	4 622 570	14
Dettes fiscales et sociales	2 424 246	8	2 722 233	8
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 901		193 173	1
Autres dettes	197 127	1	163 927	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	23		15	
TOTAL DETTES	18 188 188	61	20 877 898	64
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	29 845 411	100	32 400 969	100
	8 658 308		9 556 980	
	9 528 291		11 319 287	
	10		964 696	

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

513 VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

7/197



[Signature]

COMPTES ANNUELS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Compte de résultat

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

9/197





COMPTE DE RÉSULTAT

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

	Du 01/02/18 Au 31/01/19	% CA	Du 01/02/17 Au 31/01/18	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	68 711 885	88	66 331 983	87	2 379 901	4
Production vendue (biens et services)	9 496 322	12	9 534 117	13	-37 796	
Montant net du chiffre d'affaires	78 208 206	100	75 866 101	100	2 342 105	3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	34 017		57 055		-23 039	-40
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	213 259		310 738		-97 479	-31
Autres produits	342 130		551 576	1	-209 446	-38
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	78 797 612	101	76 785 470	101	2 012 143	3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	59 937 874	77	57 782 075	76	2 155 799	4
Variation de stocks	158 126		100 834		57 292	57
Achats de matières premières et autres approvisionnements	208 347		226 793		-18 446	-8
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	5 105 662	7	4 555 980	6	549 681	12
Impôts, taxes et versements assimilés	1 270 708	2	1 395 796	2	-125 088	-9
Salaires et traitements	6 629 141	8	6 881 343	9	-252 201	-4
Charges sociales	1 727 356	2	1 914 824	3	-187 468	-10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 456 504	2	1 442 735	2	13 769	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	148 613		205 218		-56 605	-28
Dotations aux provisions	34 150		5 661		28 489	503
Autres charges	81 638		85 438		-3 800	-4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	76 758 120	98	74 596 697	98	2 161 423	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 039 493	3	2 188 773	3	-149 280	-7
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

131 519
28 347

50 725
55 636



BBA expertise

10/197



[Signature]

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

	Du 01/02/18 Au 31/01/19	% CA	Du 01/02/17 Au 31/01/18	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	31 626		51 604		-19 977	-39
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	18 947		12 953		5 994	46
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 171		14 641		-2 470	-17
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	901		126		775	615
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	63 646		79 324		-15 678	-20
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			901		-901	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	124 026		134 417		-10 391	-8
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	953		449		504	112
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	124 979		135 767		-10 787	-8
RÉSULTAT FINANCIER	-61 334		-56 443		-4 891	9
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 978 159	3	2 132 330	3	-154 171	-7
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	113 178		3 126		110 052	
Sur opérations en capital	40 918		415 376	1	-374 458	-90
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	20 500				20 500	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	174 596		418 503	1	-243 907	-58
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	10 526		16 368		-5 842	-36
Sur opérations en capital	76		67 402		-67 326	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			175 000		-175 000	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 602		258 770		-248 168	-96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	163 994		159 733		4 261	3
Participation des salariés aux résultats	213 401		146 554		66 847	46
Impôt sur les bénéfices	292 621		137 087		155 534	113
TOTAL DES PRODUITS	79 035 854	101	77 283 297	102	1 752 558	2
TOTAL DES CHARGES	77 399 723	99	75 274 875	99	2 124 849	3
Bénéfice ou Perte	1 636 131	2	2 008 422	3	-372 291	-19

SAS VDB et ASSOCIÉS

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

1 822
2 284

4 065
266

BBA expertise

11/197



[Signature]

ANNEXE LÉGALE

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Annexe légale

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

 BBA expertise

13/197



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019 dont le total est de 29 845 410,88 Euros, dégage un bénéfice de 1 636 130,80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

Informations complémentaires et éléments significatifs sur l'exercice:

Informations relatives au groupe

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille".

La troisième conception, dite de la "méthode de réallocation des économies", définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception:

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement);
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réalloués immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

Éléments significatifs de l'exercice

Au 01/02/2018, un espace commercial bio a démarré son activité. L'investissement s'élève à 184 636 euros.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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 31/01/2019 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

SAS VDB
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

14/197



5

000 3
5



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBVA expertise

15/197



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 10 à 20 ans
- Installations techniques	de 03 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	de 03 à 10 ans
- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Installations sur sol d'autrui	de 08 à 10 ans
- Installations sur matériel ind	de 05 à 10 ans
- Matériel de transport	de 04 à 05 ans
- Matériel de bureau et informat	de 03 à 05 ans
- Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

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.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

16/197





CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Il a été constaté au 31 janvier 2019 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 344 005 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2018.

La société a également obtenu un crédit d'impôt compétitivité emploi de 51 euros correspondant à sa participation dans le GIE L Commerce.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 344 056 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CICE :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2017 a été utilisé en 2018 de la manière suivante :

- Investissements 404 645€,

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BBA | BBA expertise

17/197



ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 048 938	12 213
CORPORELLES	Terrains		97 766	
		Sur sol propre	12 197 424	
	Constructions	Sur sol d'autrui	795 219	
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	2 506 555	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 319 525	354 538
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	4 658 753	316 042
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	171 994	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	1 043 890	56 143
		Emballages récupérables & divers	2 878	
	Immobilisations corporelles en cours		265 395	
FINANCIERES	Avances et acomptes	TOTAL	27 059 399	726 724
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		342 965	15 370
	Autres titres immobilisés		3 522 540	21 462
	Prêts et autres immobilisations financières		302 385	2 021
		TOTAL	4 167 890	38 853
		TOTAL GENERAL	34 276 227	777 790

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORABLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		3 061 151	
CORPORELLES	Terrains			97 766	
		Sur sol propre		12 197 424	
	Constructions	Sur sol d'autrui		795 219	
		Inst. gal. agen. amé. cons		2 506 555	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			5 674 063	
		Inst. gal. agen. amé. divers		4 974 795	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		171 994	
		Mat. bureau, inform., mobilier		1 100 033	
		Emb. récupérables & divers		2 878	
	Immobilisations corporelles en cours	265 395			
FINANCIERES	Avances et acomptes	TOTAL	265 395	27 520 728	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		152 599	205 735	
	Autres titres immobilisés			3 544 002	
	Prêts & autres immob. financières	7 803	2 653	293 950	
		TOTAL	7 803	4 043 688	
		TOTAL GENERAL	273 198	34 625 567	

SAS SODIROM
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

18/197



[Signature]

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de commerce			2 538 114	2 538 114
Fonds de commerce parapharma.	182 413			182 413
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	182 413		2 538 114	2 720 527
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	2 720 527			

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

19/197



ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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	312 105	7 862	319 967
Terrains				
Sur sol propre	3 548 656	641 099		4 189 755
Constructions	795 219			795 219
Inst. générales agen. aménag.	1 017 146	184 416		1 201 562
Inst. techniques matériel et outil. industriels	4 806 786	189 604		4 996 390
Inst. générales agencem. amén.	2 890 583	312 786		3 203 369
Autres immob. corporelles	88 557	23 225		111 783
Mat. bureau et informatiq., mob.	726 289	97 511		823 800
Emballages récupérables divers	2 878			2 878
TOTAL	13 876 114	1 448 642		15 324 756
TOTAL GENERAL	14 188 219	1 456 504		15 644 723

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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					
Pour le remboursement des obligations					

BBA expertise

20/197



[Signature]

ETAT DES PROVISIONS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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				
	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	201 161	34 150	26 161	209 150
	TOTAL	201 161	34 150	26 161	209 150
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	83 250			83 250
	Sur stocks et en cours	140 987	95 878	140 987	95 878
	Sur comptes clients	130 359	31 735	52 884	109 210
	Autres provisions pour dépréciation	27 901	21 000	901	48 000
	TOTAL	382 497	148 613	194 772	336 338
	TOTAL GÉNÉRAL	583 658	182 763	220 933	545 488
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		182 763	220 032	
	Dont dotations & reprises			901	
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

21/197



[Signature]



ETAT DES CRÉANCES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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	117 780		117 780
	Prêts (1) (2)	110 705		110 705
	Autres immobilisations financières	183 245		183 245
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	15 596	15 596	
	Autres créances clients	1 321 186	1 321 186	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	6 255	6 255	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	184 312	184 312	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	4 011	4 011	
	Groupe et associés (2)	665 322	665 322	
Renvois	(1) Montant des	586 207	586 207	
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	265 102	265 102	
TOTAUX		3 459 722	3 047 992	411 730

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

22/197



[Signature]



ETAT DES DETTES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	10 586 451	1 928 143	4 959 967	3 698 341
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	380	380		
Fournisseurs & comptes rattachés	4 422 759	4 422 759		
Personnel & comptes rattachés	1 005 798	1 005 798		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	641 052	641 052		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	165 178	165 178		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	612 217	612 217		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	1 901	1 901		
Groupe & associés (2)	553 713	553 713		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	197 127	197 127		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23	23		
TOTAUX	18 186 599	9 528 291	4 959 967	3 698 341
Renvois (1). Emprunts souscrits en cours d'exercice	585 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 391 288			
(2). Montant divers emprunts, dett/associés				

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

23/197





COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		265 102
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	265 102

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		705
Créances clients et comptes rattachés		218 057
Autres créances		391 393
Disponibilités		
	TOTAL	610 156

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

 BBA expertise

24/197



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas **SODIROM**

Du 01/02/2018 au 31/01/2019.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	23
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	23

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	13 161
Emprunts et dettes financières divers	2 284
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	800 999
Dettes fiscales et sociales	1 474 060
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 809
Autres dettes	66 802
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 359 116

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

25/197

8

4

1
1

1
1



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	2 500,00	100,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 500,00	100,00



[Signature]

SAS SODIROM et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise



VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	68 711 885		68 711 885
Ventes de produits finis	7 045 184		7 045 184
Prestations de service	2 451 138		2 451 138
Chiffre d'affaires	78 208 207		78 208 207

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 039 493	2 052 141	657 380	1 382 113
RÉSULTAT FINANCIER	-61 334	-55 767	-18 589	-42 745
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	163 994	156 011	52 004	111 990
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-213 401	-146 554	-48 851	-164 550
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI			-344 056	344 056
CRÉDIT D'IMPÔT APPRENTISSAGE			-2 267	2 267
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-3 000	3 000
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS				
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS				
TOTAL	1 928 752	2 005 831	292 621	1 636 131

Sr-é VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

27/197



[Signature]

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 890 027,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 0.56%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 35% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avais et garanties donnés par la société	17 989 597					17 989 597
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	17 989 597					17 989 597
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	890 027					890 027
TOTAL	18 879 624					18 879 624

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

28/197



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas **SODIROM**

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 121 190	10 121 190
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	10 121 190	10 121 190

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

29/197



ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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	207 880		197 988	207 880	197 988	
- participation des salariés	48 851		71 134	48 851	71 134	
- contribution sociale de solidarité	2 427		2 446	2 427	2 446	
- autres	21 430		21 581	21 430	21 581	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
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	280 588		293 149	280 588	293 149	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables reportés lors d'une fusion						
- Autres						

Commissaire aux Comptes

EFFECTIF

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

	31/01/2019	31/01/2018
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	8,00	8,00
Agents de maîtrise	20,00	20,00
Employés et techniciens	238,00	227,00
Ouvriers		
Total	266,00	255,00

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

31/197





**IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE
CONSOLIDANT LES COMPTES ET
ENTREPRISES LIÉES**

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS SFBI
ZAC DE LA BELLE IDEE
10100 ROMILLY SUR SEINE

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

32/197



IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas **SODIROM**

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	16 612	305
Créances rattachées à des participations		4 714
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	16 612	5 019
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	29 828	
Autres créances	665 322	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	695 150	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	52 560	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	52 560	
Produits		
Produits de participations	1 822	78
Charges		
Charges financières	2 284	

Srès VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

33/197



RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18	Exercice 02/16 au 01/17	Exercice 02/15 au 01/16	Exercice N-4
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	78 208 206	75 866 101	75 407 603	74 837 734	75 732 967
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 560 487	3 827 457	4 096 755	4 105 057	4 545 271
Impôts sur les bénéfices	292 621	137 087	488 582	556 588	360 832
Participation des salariés due au titre de l'exercice	213 401	146 554	280 442	296 357	199 659
Résultat net (C)	1 636 131	2 008 422	1 976 144	1 884 894	2 503 655
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 418 334	1 535 394	1 351 587	1 367 219	1 481 125
Résultat distribué (D)		1 500 000	1 300 000		
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 424,19	1 530,98	1 638,70	1 642,02	1 818,11
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	1 221,79	1 417,53	1 331,09	1 300,85	1 593,91
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	654,45	803,37	790,46	753,96	1 001,46
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		600,00	520,00		
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	276	264	268	281	278
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 629 141	6 881 343	6 513 726	6 350 988	6 028 544
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 727 356	1 914 824	1 919 600	1 881 133	1 750 283

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

34/197



[Signature]



TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas **SODIROM**

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/01/2018) avant affectations	9 313 488
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	508 422
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/02/2018)	9 821 910
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	9 821 910
Variations en cours d'exercice	1 626 162
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	-9 969
Résultat de l'exercice	1 636 131
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	11 448 072
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	1 626 162
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	1 626 162

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

35/197

7

3-0

1

b

2-





[Signature]

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

SAS SODIROM
Société au capital de 100 000 €

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

ROMI OPERATOR - -	7 622	-131 759	100,00	7 622	696 658	43 968
CENTRE AUTO ROMILLON - CAR - -	8 000	385 284	100,00	8 000	2 132 757	28 360
IDEE PARF - -	8 000	19 666	100,00	8 000	717 834	12 213
BELLE IDEE LAVAGE - -	1 000	99,00	99,00	990	6 894	3 734
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)	3 048	21 856	10,00	305	42 029	-30 107
LA GLACIERE - -				305		

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (5 B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.





[Signature]



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas SODIROM

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT
LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- 1. Filiales non reprises au GA :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
- 2. Participations non reprises au GA :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette
Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)
		Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)
			Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (S B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas **SODIROM**

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		10 602	
671200	pénalités amendes fiscales	1 985	
671210	penalites deduct.fiscalement	13	
671250	indemnités litiges prudhommaux	7 000	
671800	autres chg except sur opér ges	65	
671810	franchises sur sinistres	1 356	
672635	ch ex ant impôts et taxes	1	
672820	chge ex ant écart bon réduct	106	
675600	vnc immo finan cédées	76	
Total			174 596
771100	prod.erreurs de caisse		636
771400	rentrées s/créances amorties		376
771800	produits exceptionnels		917
771810	ecarts positifs sur sinistres		1 802
772609	pr ex ant ristournes		61
772633	pr./ex.ant-imp.& tax.s/rémun.		
772645	pr ex ant charges soc		109 383
772750	pr ex ant gest courante		2
775200	prod cession immob corpo		700
775600	prod cession immob finan		30 250
777000	quote part subv système récup		9 968
787500	repr. s/provis. risq.ch.exc.		20 500

SAV VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BBA | BBA expertise

38/197

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas **SODIROM**

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		57 914	
652606	ch ex ant fournitures	2 374	
652607	ch ex ant achats	7 936	
652622	ch ex ant honoraires	340	
652628	ch./ex.ant-cotisat. & divers	3 603	
652708	ch./ex.ant-produits annexes	14 094	
654400	créances irrécouvr ex ant	29 460	
672635	ch ex ant impôts et taxes	1	
672820	chge ex ant écart bon réduct	106	
Total			176 331
752608	pr ex ant frais de port		137
752609	pr./ex.ant-rrro/achats		1 766
752616	pr ex ant assurances		348
752628	pr ex ant cotisations		64 634
772609	pr ex ant ristournes		61
772633	pr./ex.ant-imp.& tax.s/rémun.		
772645	pr ex ant charges soc		109 383
772750	pr ex ant gest courante		2

SAS **DB et ASSOCIES**
Commissaire aux Comptes

 BBA expertise

39/197

SODIROM

Société par Actions Simplifiée au capital de 250.000 Euros

Siège social : Route Nationale 19 - Centre Commercial "La Belle Idée"

10100 ROMILLY SUR SEINE

329 677 835 R.C.S. TROYES

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
DU 18 JUILLET 2019

EXERCICE CLOS 31 JANVIER 2019 **PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

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

- Bénéfice comptable 1 636.130,80 €
- Aux associés, un dividende de 1.300.000,00 €
- Au poste "Autres réserves" 336.130,80 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à 520 Euros, soit pour les 2.500 actions, une distribution totale de 1.300.000 Euros.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 30 septembre 2019.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	1.040 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	1.298.960 Euros

L'Assemblée Générale 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 a été le suivant :

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31/01/2018	1.200 Euros	1.498.800 Euros
31/01/2017	1.040 Euros	1.298.960 Euros
31/01/2016	1.040 Euros	1.298.960 Euros

SODIROM

Société par Actions Simplifiée au capital de 250.000 Euros
Siège social : Route Nationale 19 - Centre Commercial "La Belle Idée"

10100 ROMILLY SUR SEINE

329 677 835 R.C.S. TROYES

ASSEMBLEE DES ASSOCIES **DU 18 JUILLET 2019**

EXERCICE CLOS 31 JANVIER 2019

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 1 636.130,80 €
- Aux associés, un dividende de 1.300.000,00 €
- Au poste "Autres réserves" 336.130,80 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à 520 Euros, soit pour les 2.500 actions, une distribution totale de 1.300.000 Euros.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 30 septembre 2019.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	1.040 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	1.298.960 Euros

L'Assemblée Générale 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 a été le suivant :

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31/01/2018	1.200 Euros	1.498.800 Euros
31/01/2017	1.040 Euros	1.298.960 Euros
31/01/2016	1.040 Euros	1.298.960 Euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

34



[Signature]