RCS : AUCH
Code greffe : 3201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00104
Numéro SIREN : 330 515 941
Nom ou dénomination : SOCIETE DE DISTRIBUTION ELUSATE

Ce dépôt a été enregistré le 08/10/2020 sous le numéro de dépôt 1834

B 1834

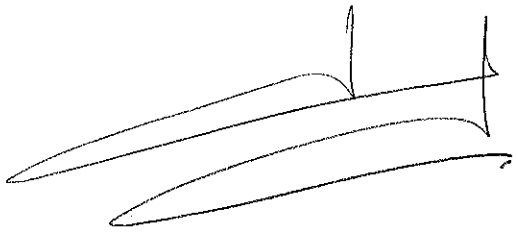
SOCIETE DE DISTRIBUTION ELUSATE
Société par actions simplifiée
Au capital de 38.112,25 Euros
Siège social : avenue Ernest et Aimée TOUYAROU
32800 EAUZE
RCS AUCH 330 515 941

EXERCICE CLOS LE 29/02/2020
==========

Bilan, Compte de résultat et annexe
==========

COMPTES APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN, 2020

LE PRESIDENT
JOSE LAMIC



Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2020

Désignation de l'entreprise : SODISEL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : CENTRE LECLERC AVENUE DE LA TENAREZE 32800 EAUZE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 3 3 0 5 1 5 9 4 1 0 0 0 1 2 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, : 29/02/2020

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	94 711	AG 90 763	3 949
	Fonds commercial (1)	AH	45 735	AI	45 735
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	288 070	AO 186 531	101 539
	Constructions	AP	4 214 116	AQ 3 379 366	834 750
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 786 613	AS 1 413 591	373 022
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 062 217	AU 838 130	224 086
	Immobilisations en cours	AV	18 324	AW	18 324
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV 25 741	(25 741)
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	885 138	BE	885 138
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	161 456	BI	161 456
	TOTAL (II)	BJ	8 556 380	BK 5 934 123	2 622 258
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	20 052	BM	20 052
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	1 681 836	BU 1 704	1 680 132
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	466 613	BY 20 638	445 975
	Autres créances (3)	BZ	1 041 272	CA	1 041 272
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	412 252	CG	412 252
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	74 458	CI	74 458
	TOTAL (III)	CJ	3 696 483	CK 22 342	3 674 142
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	12 252 864	1A 5 956 464	6 296 399

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SAGE Experts-comptables janvier 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2020

Désignation de l'entreprise : SODISEL — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 38 112)	DA	38 112
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	3 811
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1 571 068
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	636 618
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 249 609
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	440 017
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	726 236
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	47 559
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 573 452
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 246 000
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	10 724
	Autres dettes	EA	2 801
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	4 046 790
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 296 399

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Écart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3 317 037
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	5 350

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2020

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SODISEL — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	26 486 378	FB	FC	26 486 378
	Production vendue — biens *	FD	2 868 030	FE	FF	2 868 030
	Production vendue — services *	FG	409 965	FH	FI	409 965
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	29 764 373	FK	FL	29 764 373
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	167 544
	Autres produits (1) (11)				FQ	61 113
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	29 993 030
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	23 164 147
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(24 533)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	63 173
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	2 462
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	1 470 487
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	375 488
	Salaires et traitements *				FY	2 564 551
	Charges sociales (10)				FZ	961 182
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements *				GA	313 719
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	7 246
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	5 193
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	28 903 114
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					GG	1 089 916
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	1 232
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	1 623
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	2 631
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	5 486
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	18 398
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	18 398
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)					GV	(12 913)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)					GW	1 077 003

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2020

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SODISEL — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	54 039
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	95 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	30 000
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	179 039
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	1 951
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	107 366
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	109 317
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	69 722
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	235 538
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	274 570
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	30 177 555
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	29 540 937
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	636 618

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IG	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	161 852
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 — obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 — Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REMBOURSEMENTS TAXES DIVERSES /ELECTRICITE		47 166
REGULARISATIONS COMPTES DE TIERS	1 951	6 873
CESSIONS IMMOBILISATIONS	107 366	95 000
REPRISE SUR PROVISION POUR RISQ EXCEPTIONNELLE		30 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2020

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2 CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Spécificité fonds de commerce :

- Application à cette entité
La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.
Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 43 735 Euros .
Au 29 février 2020, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.
Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes :

- Immobilisations décomposables
  Seules les constructions récentes (extension 2001, remodeling 2012 2013 et 2015 , réfection toiture 2012, agencements 2013) ont fait l'objet d'une décomposition, les autres n'ont 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.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

➢ Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du premier entrée/premier sorti et au P3N c'est-à-dire prix net de ristournes et de participation (méthode Leclerc).

Les stocks ont à la clôture une valeur brute de 1 701 888 €.

Une dépréciation est constituée lorsqu'à la clôture de l'exercice le coût d'entrée du stock excède la valeur nette probable de réalisation déterminée selon les conditions du marché.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.
Les produits à recevoir des fournisseurs sont estimés soit sur la base des informations reçues de la centrale régionale ou nationale, soit en appliquant les accords signés avec les fournisseurs.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➢ **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➢**Engagements en matière de retraite**

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan, charges sociales incluses.

Méthode de calcul retenue :

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 29/02/2020 est de 1.42 %.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 62 ans et incluent les charges sociales
Au taux de 35% pour les non cadres et 50% pour les cadres.

➢ **Autres Informations**

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19.

Cette crise sanitaire aura probablement des impacts en matière de baisse d'activité, de trésorerie et de résultat net de la société sur l'exercice en cours.

A ce stade les conséquences précises de cette crise sur la situation et les perspectives d'avenir de l'entreprise ne peuvent être évaluées.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 45 735 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	45 735		45 735	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**45 735**		**45 735**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 8 556 380 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	140 446			140 446
Immobilisations corporelles	7 378 771	125 470	134 901	7 369 340
Immobilisations financières	1 022 485	24 110		1 046 594
TOTAL	**8 541 702**	**149 579**	**134 901**	**8 556 380**

Amortissements et dépréciations d'actif = 5 934 123 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	88 328	2 435		90 763
Immobilisations corporelles	5 533 870	311 283	27 534	5 817 619
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	25 741			25 741
TOTAL	**5 647 939**	**313 718**	**25 734**	**5 934 123**

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels informatique	94 711	90 763	3 949	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	45 735	0	45 735	Non amortiss.
Terrains	88 401	0	88 401	Non amortiss.
Agencts amengts terrains	199 669	186 531	13 138	de 7 à 15 ans
Constructions sodisel	1 365 660	1 131 258	234 402	de 10 à 25 ans
Batiments	39 332	39 332	0	de 10 à 20 ans
Constructions sogefimur	2 260 342	1 829 607	430 735	de 6 à 25 ans
Agencements construction	477 750	308 137	169 613	de 10 à 12 ans
Infrastructure/sol autrui	71 032	71 032	0	10 ans
Instal caract specifique	276 215	187 978	88 237	de 2 à 10 ans
Materiel outillage	1 510 397	1 225 613	284 785	de 1 à 10 ans
Agencts installations	401 154	322 476	78 678	de 4 à 20 ans
Agencements divers	132 153	93 000	39 153	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	338 932	244 688	94 244	de 1 à 10 ans
Materiel de bureau	30 084	29 889	195	de 1 à 20 ans
Materiel informatique	101 885	90 069	11 816	de 1 à 7 ans
Mobilier	58 009	58 008	1	de 5 à 10 ans
Immobilisations corp.en cours	18 324	0	18 324	Non amortiss.
TOTAL	**7 509 786**	**5 908 381**	**1 601 405**	

Etat des créances = 1 743 799 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	161 456		161 456
Actif circulant & charges d'avance	1 582 343	1 582 343	
TOTAL	**1 743 799**	**1 582 343**	**161 405**

Dépréciations = 22 342 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	5 288	1 704	5 288		1 704
Comptes de tiers	15 589	5 542	493		20 638
Comptes financiers					
TOTAL	**20 878**	**7 246**	**5 781**		**22 342**

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Produits à recevoir par postes du bilan = 708 213 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	708 213
Disponibilités	
TOTAL	**708 213**

Charges constatées d'avance = 74 458 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 38 112 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 500	15.24	38 112
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**2 500**	**15.24**	**38 112**

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	38 112		1 562 553	612 326	2 212 991
Affectation de résultat			12 326	-12 326	
Dividendes				-600 000	
Résultat de l'exercice				636618	
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	**38 112**		**1 574 879**	**636 618**	**2 249 609**

Provisions = €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	30 000		30 000	
TOTAL	**30 000**		**30 000**	

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 3 999 231 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	440 017	56 610	219 284	164 123
Dettes financières diverses	726 236	379 891	346 345	
Fournisseurs	1 573 452	1 573 452		
Dettes fiscales & sociales	1 246 000	1 246 000		
Dettes sur immobilisations	10 724	10 724		
Autres dettes	2 801	2 801		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 999 231**	**3 269 478**	**565 629**	**164 123**

Dettes représentées par des effets de commerce = 218 555 €

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	218 555
Autres dettes	
TOTAL	**218 555**

Charges à payer par postes du bilan = 1 062 424 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	6 401
Emp.& dettes financières div.	262
Fournisseurs	108 383
Dettes fiscales & sociales	947 378
Autres dettes	
TOTAL	**1 062 424**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 29 764 373 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	26 595 612	89 %
Ventes de produits finis	2 860 637	9. %
Ventes de produits résiduels	7 393	0. %
Prestations de services	295 642	0. %
Produits des activités annexes	114 322	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-109 234	-0 %
TOTAL	**29 764 373**	**100.00 %**

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts

Accroissements et allégements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provis. non déduct. L'année de dotat.	257 234	79 742
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme	90 267	17 150
TOTAL	**347 501**	**96 892**

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

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

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 200
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	**9 200**

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	339 214
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	308 428
Médaille du travail	
Autres engagements	61 220
TOTAL	**708 862**

Engagements de retraite :

Engagement par catégorie de personnel
Cadres : 100 158 €
Non cadres : 208 270 €

La société dispose d'un fonds disponible pour couvrir cet engagement auprès d'une compagnie d'assurances. Il s'élève à 51 781 € au 29/02/2020.

Avals et cautions

A la date d'établissement de la présente annexe, nous n'avons pu obtenir l'actualisation du montant donné au 28/02/2019. Nous reportons donc le montant N-1.

Effectif	**92**
Cadres	8
Agents de maîtrise	11
Employés	73

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 708 213 €

Produits à recevoir sur autres créances		Montant
Frs avoirs non parvenus	(40985000)	76 641
Ristournes a recevoir	(46875000)	631 572
TOTAL		**708 213**

Charges constatées d'avance = 74 458 €

Charges constatées d'avance		Montant
Charges constatees d'avance	(48600000)	74 458
TOTAL		**74 458**

Charges à payer = 1 062 424 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit		Montant
Interets courus s/emprunts	(16884000)	1 051
Interets courus a payer	(51860000)	5 350
TOTAL		**6 401**

Emprunts & dettes financières diverses		Montant
Interets courus s/part	(16886000)	262
TOTAL		**262**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés		Montant
Frs fact non parvenues	(40810000)	108 383
TOTAL		**108 383**

Dettes fiscales et sociales		Montant
Dettes prov./conges	(42820000)	319 118
Gratifications a payer	(42830000)	64 905
Dettes prov s/participation	(42840000)	235 538
Charges soc /conges payes	(43800000)	84 862
Charges sopc/gratific a payer	(43810000)	25 804
Charges fiscales s/conges	(44820000)	6 797
Charges fiscales/gratification	(44821000)	1 382
Autres taxes a payer	(44860000)	2 401
Taxe cet a payer	(44861000)	96 044
Participation construction	(44864000)	12 965
Contrib soc solidarite	(44865000)	19 297
Taxe additionnelle	(44866000)	69 626
Taxe fonciere a payer	(44867000)	8 638
TOTAL		**947 378**

Pour dépôt au greffe
tribunal commerce

Sodisel
SAS au capital de 38.112,25 €
Siren n° 330.515.941 // Ape n ° 4711 F
Siège Social : Avenue Ernest et Aimée Touyarou
32800 Eauze

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 29/02/2020

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Sodisel
SAS au capital de 38.112,25 €
Siren n° 330.515.941 // Ape n ° 4711 F
Siège Social : Avenue Ernest et Aimée Touyarou
32800 Eauze

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 29/02/2020

A l'assemblée générale de la société Sodisel,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « **Sodisel** » relatifs à l'exercice clos le **29/02/2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 29/05/2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **01/03/2019** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Autres informations » de l'annexe des comptes annuels, en page n°23.

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
05.57.51.70.53 - 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Justification des appréciations

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

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

Evaluation des stocks

Les stocks de marchandises figurent à l'actif pour un montant net de dépréciations de 1.680 K€ et représentent un des postes les plus importants en valeur.

Comme indiqué dans la note « Stocks et en-cours » de la page n°21 de l'annexe des comptes annuels, ils sont comptabilisés selon la méthode du P3N, apparentée à la méthode du Premier Entré/Premier Sorti, et font l'objet éventuellement d'une dépréciation.

Nos travaux ont notamment consisté à :

- Apprécier les procédures mises en place pour inventorier ces stocks et les valoriser ;
- Tester de façon aléatoire l'efficacité de ces procédures ;
- Vérifier les calculs permettant de ramener la valeur du stock à la date de clôture si l'inventaire a été réalisé à une date différente de la date de clôture ;
- Mettre en œuvre des procédures de révision assisté par ordinateur sur les contrôles de valorisation de stocks ;
- Tester de façon aléatoire la valorisation de certaines marchandises en stocks ;
- Apprécier les données et les hypothèses retenues par la Direction pour déterminer la valeur nette de réalisation de certaines marchandises et ainsi identifier les dépréciations à comptabiliser sur ces articles.

Vérifications spécifiques

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

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

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la **société** à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la **société** ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le **Président**.

Responsabilités des commissaires aux comptes relative 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 Libourne, le 09/06/2020

Le commissaire aux comptes
SCP Rivière – Gaudrie & autres



Frédéric Grizel
Associé co-gérant

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités des commissaires 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 si les comptes annuels

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	29/02/2020 (12 mois)			28/02/2019 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	94 711	90 763	3 949	6 383
Fonds commercial	45 735		45 735	45 735
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains	288 070	186 531	101 539	174 129
Constructions	4 214 116	3 379 366	834 750	999 279
Installations tech., matériel et outillage indus.	1 786 613	1 413 591	373 022	371 033
Autres immobilisations corporelles	1 062 217	838 130	224 086	293 883
Immobilisations en cours	18 324		18 324	6 577
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations		25 741	-25 741	-25 741
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	885 138		885 138	861 029
Prêts				
Autres immobilisations financières	161 456		161 456	161 456
ACTIF IMMOBILISE	**8 556 380**	**5 934 123**	**2 622 258**	**2 893 763**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	20 052		20 052	22 514
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 681 836	1 704	1 680 132	1 652 015
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	466 613	20 638	445 975	384 578
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	3 622		3 622	6 629
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				83 999
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 593		10 593	17 618
Autres	1 027 057		1 027 057	898 360
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	412 252		412 252	129 058
Instruments de trésorerie				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	74 458		74 458	60 172
ACTIF CIRCULANT	**3 696 483**	**22 342**	**3 674 142**	**3 254 942**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**12 252 864**	**5 956 464**	**6 296 399**	**6 148 706**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	29/02/2020 (12 mois)	28/02/2019 (12 mois)
Capital social ou individuel	38 112	38 112
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 571 068	1 558 742
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	**636 618**	**612 326**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**2 249 609**	**2 212 992**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		30 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**30 000**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	434 667	498 735
Découverts, concours bancaires	5 350	261 433
Emprunts et dettes financières diverses	436 912	446 647
Associés	289 325	231 685
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	47 559	44 392
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 573 452	1 227 153
Personnel	619 561	582 287
Organismes sociaux	271 596	274 825
Etat, impôts sur les bénéfices	102 800	10 622
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 870	50 883
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	217 174	203 915
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 724	70 199
Autres dettes	2 801	2 938
Instruments de trésorerie		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**4 046 790**	**3 905 714**
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**6 296 399**	**6 148 706**

Document
Numérisé dans le cadre de
l'archivage des comptes

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	29/02/2020 (12 mois)	28/02/2019 (12 mois)
Ventes de marchandises	26 486 378		26 486 378	25 984 238
Production vendue biens	2 868 030		2 868 030	2 770 157
Production vendue services	409 965		409 965	460 802
Chiffres d'affaires Nets	**29 764 373**		**29 764 373**	**29 215 197**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			167 544	177 585
Autres produits			61 113	63 007
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**29 993 030**	**29 455 789**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			23 164 147	22 828 048
Variation de stock (marchandises)			-24 533	-79 402
Achats de matières premières et autres approvisionnements			63 173	61 903
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			2 462	-6 667
Autres achats et charges externes			1 470 487	1 486 092
Impôts, taxes et versements assimilés			375 488	367 547
Salaires et traitements			2 564 551	2 552 807
Charges sociales			961 182	906 959
Dotations aux amortissements sur immobilisations			313 719	289 992
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 246	11 370
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 193	2 844
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**28 903 114**	**28 421 492**
RESULTAT EXPLOITATION			**1 089 916**	**1 034 297**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			1 232	1 246
Produits des autres valeurs mobilières			1 623	1 623
Autres intérêts et produits assimilés			2 631	2 696
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**5 486**	**5 564**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			18 398	22 577
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**18 398**	**22 577**
RESULTAT FINANCIER			**-12 913**	**-17 012**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**1 077 003**	**1 017 285**

Document
Société de Gestion de
Comptes et de Salaires

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	29/02/2020 (12 mois)	28/02/2019 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	54 039	9 308
Produits exceptionnels sur opérations en capital	95 000	17 300
Reprises sur provisions et transferts de charges	30 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**179 039**	**26 608**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 951	1 246
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	107 366	16 055
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**109 317**	**17 302**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**69 722**	**9 306**
Participation des salariés	235 538	207 202
Impôts sur les bénéfices	274 570	207 063
TOTAL DES PRODUITS	**30 177 555**	**29 487 962**
TOTAL DES CHARGES	**29 540 937**	**28 875 635**
RESULTAT NET	**636 618**	**612 326**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2 CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Spécificité fonds de commerce :

- Application à cette entité
La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.
Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 43 735 Euros .
Au 29 février 2020, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.
Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes :

- Immobilisations décomposables
  Seules les constructions récentes (extension 2001, remodeling 2012 2013 et 2015 , réfection toiture 2012, agencements 2013) ont fait l'objet d'une décomposition, les autres n'ont 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.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

➢ Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du premier entrée/premier sorti et au P3N c'est-à-dire prix net de ristournes et de participation (méthode Leclerc).

Les stocks ont à la clôture une valeur brute de 1 701 888 €.

Une dépréciation est constituée lorsqu'à la clôture de l'exercice le coût d'entrée du stock excède la valeur nette probable de réalisation déterminée selon les conditions du marché.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.
Les produits à recevoir des fournisseurs sont estimés soit sur la base des informations reçues de la centrale régionale ou nationale, soit en appliquant les accords signés avec les fournisseurs.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➢ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan, charges sociales incluses.

Méthode de calcul retenue :

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 29/02/2020 est de 1.42 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 62 ans et incluent les charges sociales
Au taux de 35% pour les non cadres et 50% pour les cadres.

➢ Autres Informations

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19.

Cette crise sanitaire aura probablement des impacts en matière de baisse d'activité, de trésorerie et de résultat net de la société sur l'exercice en cours.

A ce stade les conséquences précises de cette crise sur la situation et les perspectives d'avenir de l'entreprise ne peuvent être évaluées.
Les comptes ont été établis selon le principe de la continuité d'exploitation car il n'est pas remis en cause.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 45 735 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	45 735		45 735	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**45 735**		**45 735**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 8 556 380 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	140 446			140 446
Immobilisations corporelles	7 378 771	125 470	134 901	7 369 340
Immobilisations financières	1 022 485	24 110		1 046 594
TOTAL	**8 541 702**	**149 579**	**134 901**	**8 556 380**

Amortissements et dépréciations d'actif = 5 934 123 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	88 328	2 435		90 763
Immobilisations corporelles	5 533 870	311 283	27 534	5 817 619
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	25 741			25 741
TOTAL	**5 647 939**	**313 718**	**25 734**	**5 934 123**

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels informatique	94 711	90 763	3 949	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	45 735	0	45 735	Non amortiss.
Terrains	88 401	0	88 401	Non amortiss.
Agencts amengts terrains	199 669	186 531	13 138	de 7 à 15 ans
Constructions sodisel	1 365 660	1 131 258	234 402	de 10 à 25 ans
Batiments	39 332	39 332	0	de 10 à 20 ans
Constructions sogefimur	2 260 342	1 829 607	430 735	de 6 à 25 ans
Agencements construction	477 750	308 137	169 613	de 10 à 12 ans
Infrastructure/sol autrui	71 032	71 032	0	10 ans
Instal caract specifique	276 215	187 978	88 237	de 2 à 10 ans
Materiel outillage	1 510 397	1 225 613	284 785	de 1 à 10 ans
Agencts installations	401 154	322 476	78 678	de 4 à 20 ans
Agencements divers	132 153	93 000	39 153	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	338 932	244 688	94 244	de 1 à 10 ans
Materiel de bureau	30 084	29 889	195	de 1 à 20 ans
Materiel informatique	101 885	90 069	11 816	de 1 à 7 ans
Mobilier	58 009	58 008	1	de 5 à 10 ans
Immobilisations corp.en cours	18 324	0	18 324	Non amortiss.
TOTAL	**7 509 786**	**5 908 381**	**1 601 405**	

Etat des créances = 1 743 799 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	161 456		161 456
Actif circulant & charges d'avance	1 582 343	1 582 343	
TOTAL	**1 743 799**	**1 582 343**	**161 405**

Dépréciations = 22 342 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	5 288	1 704	5 288		1 704
Comptes de tiers	15 589	5 542	493		20 638
Comptes financiers					
TOTAL	**20 878**	**7 246**	**5 781**		**22 342**

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Produits à recevoir par postes du bilan = 708 213 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	708 213
Disponibilités	
TOTAL	**708 213**

Charges constatées d'avance = 74 458 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 38 112 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 500	15.24	38 112
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**2 500**	**15.24**	**38 112**

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	38 112		1 562 553	612 326	2 212 991
Affectation de résultat			12 326	-12 326	
Dividendes				-600 000	
Résultat de l'exercice				636618	
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	**38 112**		**1 574 879**	**636 618**	**2 249 609**

Provisions = €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	30 000		30 000	
TOTAL	**30 000**		**30 000**	

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 3 999 231 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	440 017	56 610	219 284	164 123
Dettes financières diverses	726 236	379 891	346 345	
Fournisseurs	1 573 452	1 573 452		
Dettes fiscales & sociales	1 246 000	1 246 000		
Dettes sur immobilisations	10 724	10 724		
Autres dettes	2 801	2 801		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 999 231**	**3 269 478**	**565 629**	**164 123**

Dettes représentées par des effets de commerce = 218 555 €

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	218 555
Autres dettes	
TOTAL	**218 555**

Charges à payer par postes du bilan = 1 062 424 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	6 401
Emp.& dettes financières div.	262
Fournisseurs	108 383
Dettes fiscales & sociales	947 378
Autres dettes	
TOTAL	**1 062 424**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 29 764 373 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	26 595 612	89 %
Ventes de produits finis	2 860 637	9. %
Ventes de produits résiduels	7 393	0. %
Prestations de services	295 642	0. %
Produits des activités annexes	114 322	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-109 234	-0 %
TOTAL	**29 764 373**	**100.00 %**

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts

Accroissements et allégements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provis. non déduct. L'année de dotat.	257 234	79 742
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme	90 267	17 150
TOTAL	**347 501**	**96 892**

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

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

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 200
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	**9 200**

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	339 214
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	308 428
Médaille du travail	
Autres engagements	61 220
TOTAL	**708 862**

Engagements de retraite :

Engagement par catégorie de personnel
Cadres : 100 158 €
Non cadres : 208 270 €

La société dispose d'un fonds disponible pour couvrir cet engagement auprès d'une compagnie d'assurances. Il s'élève à 51 781 € au 29/02/2020.

Avals et cautions

A la date d'établissement de la présente annexe, nous n'avons pu obtenir l'actualisation du montant donné au 28/02/2019. Nous reportons donc le montant N-1.

Effectif	**92**
Cadres	8
Agents de maîtrise	11
Employés	73

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 708 213 €

Produits à recevoir sur autres créances		Montant
Frs avoirs non parvenus	(40985000)	76 641
Ristournes a recevoir	(46875000)	631 572
TOTAL		**708 213**

Charges constatées d'avance = 74 458 €

Charges constatées d'avance		Montant
Charges constatees d'avance	(48600000)	74 458
TOTAL		**74 458**

Charges à payer = 1 062 424 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit		Montant
Interets courus s/emprunts	(16884000)	1 051
Interets courus a payer	(51860000)	5 350
TOTAL		**6 401**
Emprunts & dettes financières diverses		**Montant**
Interets courus s/part	(16886000)	262
TOTAL		**262**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**Montant**
Frs fact non parvenues	(40810000)	108 383
TOTAL		**108 383**

Dettes fiscales et sociales		Montant
Dettes prov./conges	(42820000)	319 118
Gratifications a payer	(42830000)	64 905
Dettes prov s/participation	(42840000)	235 538
Charges soc /conges payes	(43800000)	84 862
Charges sopc/gratific a payer	(43810000)	25 804
Charges fiscales s/conges	(44820000)	6 797
Charges fiscales/gratification	(44821000)	1 382
Autres taxes a payer	(44860000)	2 401
Taxe cet a payer	(44861000)	96 044
Participation construction	(44864000)	12 965
Contrib soc solidarite	(44865000)	19 297
Taxe additionnelle	(44866000)	69 626
Taxe fonciere a payer	(44867000)	8 638
TOTAL		**947 378**

SOCIETE DE DISTRIBUTION ELUSATE
Société par actions simplifiée
au capital de 38 112,25 euros
Siège social : Avenue Ernest et Aimée Touyarou, 32800 EAUZE
330 515 941 RCS AUCH

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 29 février 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 29 février 2020 s'élevant à 636 617,60 euros de la manière suivante :

-A titre de dividendes aux associés, le montant de .....550 000,00 €
Soit 220 euros par action
-Le solde, soit la somme de .....86 617,60 €
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 657 685,94 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1 699 609,42 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1er Août 2020.

Il est précisé que :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %		Revenus non éligibles à la réfaction de 40 %
	Dividendes	Autres revenus distribués	
29 février 2020	549 120 €	NEANT	880 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle les distributions de dividendes effectuées au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
28 février 2019	599 040 €	NEANT	960 €
28 février 2018	599 040 €	NEANT	960 €
28 février 2017	748 800 €	NEANT	1 200 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 Juin 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
José LAMIC