RCS : CASTRES
Code greffe : 8102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00156
Numéro SIREN : 338 257 157
Nom ou dénomination : SODIMAZ

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2020 sous le numéro de dépôt 1669

SODIMAZ

Lieudit Lagarrigues RN112
81660 PONT-DE-L'ARN

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2018 au 30/09/2019

1654

MIDI CENTRE

certifié conforme
à l'original

Sommaire

Bilan 2
ACTIF 2
Actif immobilisé 2
Actif circulant 2
PASSIF 3
Capitaux Propres 3
Provisions pour risques et charges 3
Emprunts et dettes 3
Compte de résultat 4
Annexes Légales 2019 6

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	255 610	239 748	15 863	7 510	8 353
Fonds commercial	69 029		69 029	69 029	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	882 138	811 208	70 930	94 780	- 23 850
Constructions	11 056 325	7 489 173	3 567 152	3 220 621	346 531
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 583 191	2 872 399	710 791	869 680	- 158 889
Autres immobilisations corporelles	1 773 700	1 195 664	578 035	680 830	- 102 795
Immobilisations en cours				400 042	- 400 042
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	786 114		786 114	782 546	3 568
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**18 406 107**	**12 608 192**	**5 797 915**	**6 125 038**	**- 327 123**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	12 153		12 153	13 456	- 1 303
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 927 556	5 346	3 922 210	4 323 300	- 401 090
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	498 125	126 734	371 391	258 363	113 028
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	7 516		7 516	3 787	3 729
. Organismes sociaux	4 023		4 023	2 354	1 669
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	51 606		51 606	53 859	- 2 253
. Autres	1 140 879		1 140 879	1 434 928	- 294 049
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	913 715		913 715	1 313 715	- 400 000
Disponibilités	298 477		298 477	526 741	- 228 264
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	103 860		103 860	121 071	- 17 211
TOTAL (II)	**6 957 912**	**132 080**	**6 825 831**	**8 051 575**	**-1 225 744**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**25 364 019**	**12 740 272**	**12 623 746**	**14 176 613**	**-1 552 867**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 44 560)	44 560	44 560	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	998 640	998 640	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	4 456	4 456	
Réserves statutaires ou contractuelles	2 487 036	2 640 717	- 153 681
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	910 881	1 116 319	- 205 438
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	84 253	112 456	- 28 203
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**4 529 826**	**4 917 148**	**- 387 322**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	299 428	296 358	3 070
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**299 428**	**296 358**	**3 070**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 084 082	3 331 538	- 247 456
. Découverts, concours bancaires	421 309	930 218	- 508 909
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	16 146	16 064	82
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 159 133	3 494 455	- 335 322
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	634 529	610 172	24 357
. Organismes sociaux	228 515	251 336	- 22 821
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 216	91 428	- 52 212
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	165 837	192 657	- 26 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 389	25 389	
Autres dettes	20 337	19 851	486
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**7 794 493**	**8 963 108**	**-1 168 615**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**12 623 746**	**14 176 613**	**-1 552 867**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	43 932 609		43 932 609	44 223 694	- 291 085	-0.66
Production vendue biens	19 769		19 769	27 543	- 7 774	-28.22
Production vendue services	594 410		594 410	565 269	29 141	5.16
Chiffres d'affaires Nets	**44 546 787**		**44 546 787**	**44 816 507**	**- 269 720**	**-0.60**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			564 950	590 633	- 25 683	-4.35
Autres produits			173 394	169 396	3 998	2.36
Total des produits d'exploitation (I)			**45 285 132**	**45 576 536**	**- 291 404**	**-0.64**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			34 845 263	35 316 386	- 471 123	-1.33
Variation de stock (marchandises)			522 362	76 145	446 217	586.01
Achats de matières premières et autres approvisionnements			86 730	78 148	8 582	10.98
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			1 303	-2 948	4 251	144.20
Autres achats et charges externes			3 929 892	4 036 645	- 106 753	-2.64
Impôts, taxes et versements assimilés			506 702	528 347	- 21 645	-4.10
Salaires et traitements			2 400 318	2 529 937	- 129 619	-5.12
Charges sociales			699 012	790 967	- 91 955	-11.63
Dotations aux amortissements sur immobilisations			706 676	677 578	29 098	4.29
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 381	129 619	- 114 238	-88.13
Dotations aux provisions pour risques et charges			215 416	212 346	3 070	1.45
Autres charges			35 699	39 495	- 3 796	-9.61
Total des charges d'exploitation (II)			**43 964 755**	**44 412 665**	**- 447 910**	**-1.01**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**1 320 376**	**1 163 871**	**156 505**	**13.45**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			12 100	12 777	- 677	-5.30
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			38 548	48 494	- 9 946	-20.51
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**50 647**	**61 271**	**- 10 624**	**-17.34**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			33 221	27 226	5 995	22.02
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**33 221**	**27 226**	**5 995**	**22.02**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**17 426**	**34 044**	**- 16 618**	**-48.81**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**1 337 803**	**1 197 915**	**139 888**	**11.68**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	160 678	156 791	3 887	2.48
Produits exceptionnels sur opérations en capital	121	290 523	- 290 402	-99.96
Reprises sur provisions et transferts de charges	28 203	28 312	- 109	-0.38
Total des produits exceptionnels (VII)	**189 002**	**475 627**	**- 286 625**	**-60.26**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 058	18 298	- 10 240	-55.96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		55 104	- 55 104	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		84 012	- 84 012	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**8 058**	**157 415**	**- 149 357**	**-94.88**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**180 944**	**318 212**	**- 137 268**	**-43.14**
Participation des salariés (IX)	224 900	159 560	65 340	40.95
Impôts sur les bénéfices (X)	382 966	240 248	142 718	59.40
Total des Produits (I+III+V+VII)	**45 524 781**	**46 113 433**	**- 588 652**	**-1.28**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**44 613 900**	**44 997 114**	**- 383 214**	**-0.85**
RESULTAT NET	**910 881**	**1 116 319**	**- 205 438**	**-18.40**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total est de 12 623 746,21 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 910 880,56 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Incidences des évaluations dérogatoires
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 05 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 10 à 20 ans**
Constructions	**de 07 à 25 ans**
Agencement des constructions	**de 05 à 15 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 03 à 10 ans**
Matériel de transport	**05 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués aux prix facturés par les fournisseurs nets des remises et ristournes obtenues.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés : Si la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation En outre, les perspectives de ventes sont prises en compte pour le calcul des provisions et notamment : - L'évolution des prix du marché - La durée d'écoulement des produits - L'ancienneté pour les articles liés à la mode.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :
- d'une diminution de l'impôt société.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 43 683 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement.
- et de reconstitution de leur fonds de roulement.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE

Le groupe est composé de la SAS HOLDIMAZ, société mère et de la SAS SODIMAZ, sa filiale. L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration fiscale.

PROVISION REGLEMENTEES

Amortissements dérogatoires : L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	306 647		17 992
Terrains	882 138		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	7 633 556		657 607
Installations générales, agencements, constructions	2 753 112		12 050
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 509 245		73 946
Autres installations, agencements, aménagements	979 274		
Matériel de transport	133 039		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	646 954		14 433
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	400 042		
Avances et acomptes			
TOTAL	**16 937 361**		**758 036**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	782 546		3 568
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	**782 546**		**3 568**
TOTAL GENERAL	**18 026 554**		**779 595**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			324 639	324 639
Terrains			882 138	882 138
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			8 291 163	8 291 163
Installations générales, agencements, constructions			2 765 162	2 765 162
Installations techniques, matériel et outillages industriels			3 583 191	3 583 191
Autres installations, agencements, aménagements			979 274	979 274
Matériel de transport			133 039	133 039
Matériel de bureau, informatique, mobilier			661 387	661 387
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	400 042			
Avances et acomptes				
TOTAL	**400 042**		**17 295 354**	**17 295 354**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			786 114	786 114
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**786 114**	**786 114**
TOTAL GENERAL	**400 042**		**18 406 107**	**18 406 107**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	230 108	9 639		239 748
Terrains	787 358	23 849		811 208
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	5 200 957	223 569		5 424 526
Installations générales, agencements constructions	1 965 090	99 556		2 064 647
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 639 565	232 834		2 872 399
Installations générales, agencements divers	345 298	100 145		445 443
Matériel de transport	130 057	2 982		133 039
Matériel de bureau, informatique, mobilier	603 082	14 101		617 183
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**11 671 408**	**697 037**		**12 368 445**
TOTAL GENERAL	**11 901 516**	**706 676**		**12 608 192**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	9 639				81
Terrains	23 849				7 950
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	223 569				20 172
Installations générales, agencements constructions	99 556				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	232 834				
Installations générales, agencements divers	100 145				
Matériel de transport	2 982				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 101				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**697 037**				**28 122**
TOTAL GENERAL	**706 676**				**28 203**

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	112 456		28 203	84 253
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	**112 456**		**28 203**	**84 253**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	296 358	215 416	212 345	299 428
TOTAL Provisions	**296 358**	**215 416**	**212 345**	**299 428**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	126 619	5 346	126 619	5 346
Sur comptes clients	116 699	10 035		126 734
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**243 318**	**15 381**	**126 619**	**132 080**
TOTAL GENERAL	**652 132**	**230 797**	**367 167**	**515 761**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		230 797	338 964	
- financières				
- exceptionnelles			28 203	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	129 740	129 740	
Autres créances clients	368 385	368 385	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 516	7 516	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 023	4 023	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	51 606	51 606	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 777	1 777	
Groupe et associés	328 439	328 439	
Débiteurs divers	810 663	810 663	
Charges constatées d'avance	103 860	103 860	
TOTAL GENERAL	**1 806 010**	**1 806 010**	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	421 309	421 309		
- plus d'un an	3 084 082	563 541	1 856 341	664 200
Emprunts et dettes financières divers	16 146	16 146		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 159 133	3 159 133		
Personnel et comptes rattachés	634 529	634 529		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	228 515	228 515		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	39 216	39 216		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	165 837	165 837		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 389	25 389		
Groupe et associés				
Autres dettes	20 337	20 337		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**7 794 493**	**5 273 952**	**1 856 341**	**664 200**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	322 345			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	569 801			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	14 150
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	420 975
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**435 125**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	430 219
Dettes fiscales et sociales	756 765
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	1 504
TOTAL	**1 188 488**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	103 860	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**103 860**	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 114	40.00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 114	40.00

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions		89 038
Autres engagements donnés :		
Nantissement du fond de commerce		3 194 082
Caution données aux sociétés du mouvement E. Leclerc		
- SALAGOUDIS : CRCA		1 211 750
TOTAL		**4 494 870**
Dont concernant :		
- les dirigeants		
- les filiales		
- les participations		
- les autres entreprises liées		
Dont engagements assortis de sûretés réelles		

Engagements reçus		Montant
Avals, cautions et garanties		
Autres engagements reçus :		
TOTAL		
Dont concernant :		
- les dirigeants		
- les filiales		
- les participations		
- les autres entreprises liées		
Dont engagements assortis de sûretés réelles		

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Nantissement du fond de commerce	
Prêts bancaires	3 084 082
Billets Trésorerie	110 000
TOTAL	**3 194 082**

Incidences des évaluations dérogatoires

		Montant
Résultat de l'exercice		910 881
Impôts sur les bénéfices		471 769
Résultat avant impôts		1 382 650
Variation des provisions règlementées :		-28 203
Autres évaluations dérogatoires :		
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)		1 354 446

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts		Montant
ACCROISSEMENTS		
Provisions règlementées :		84 253
Autres : plus values sur actifs immobilisés		225 821
Plus values en sursis d'imposition		
TOTAL		**310 074**
Allègements de la dette future d'impôts		
ALLEGEMENTS		
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :		424 500
Autres :		
TOTAL		**424 500**
Nature des différences temporaires		
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables		
Moins-values à long terme		

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 780
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**9 780**

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	104	
Ouvriers		
TOTAL	**115**	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		89 038	
TOTAL		**89 038**	

Commentaires :

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 177 923 euros

La SAS SODIMAZ verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de 88 885 euros couvrant partiellement cet engagement. La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes: - calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire"

- calcul sur la base de départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans
- salaires actuels revalorisés au taux de 1.5%
- taux actualisation à 1.5 %
- charges sociales décomptées au taux de 30 % pour les employés et 34% pour les cadres et les agents de maitrise.

SODIMAZ
Société par actions simplifiée au capital de 44 560 euros
Siège social : Lagarrigues – RN 112 – 81660 BOUT DU PONT DE L'ARN
338 257 157 RCS CASTRES

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

DECISIONS COLLECTIVES PRISES EN VIDEOCONFERENCE LE 26 MARS 2020

Résolution proposée concernant l'affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 910 880,56 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**910 880,56 euros**
A titre de dividendes	*910 880,56 euros*
Complément de distribution de dividendes, prélevé sur les réserves	*369 119,44 euros*
Soit une distribution de dividende totale de	**1 280 000,00 euros**

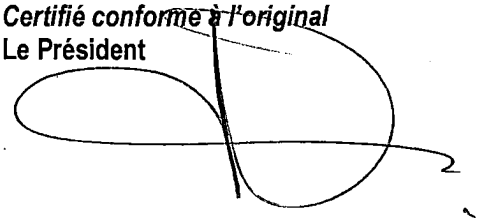
Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 26 mars 2020.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 280 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Résultat du vote

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme à l'original
Le Président



ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Hervé DELAUNAY
Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Cabinet Oger et Associés
Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

SODIMAZ

Société par actions simplifiée au capital de 44 560 €
Lagarrigues – RN 112
81660 – BOUT DU PONT DE L'ARN
338 257 157 RCS CASTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

Certifié Conforme à l'Original

C O A
AUDIT CONSEIL

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
Tél : 02 40 94 18 36 - Fax : 09 55 27 66 00
coa@coaexperts.fr
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 02 790 013 619. RCS Nantes 790 013 619

A l'assemblée générale de la société SODIMAZ,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SODIMAZ relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 SODIMAZ à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

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

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

b) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 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.

3. 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 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.

Votre société détermine à chaque clôture la valeur d'inventaire de ses stocks selon les méthodes décrites dans les règles et méthodes comptables de l'annexe. Des dépréciations sont constatées lorsque cette valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

4. Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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.

5. 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.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la

capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Herblain, le 10 mars 2020



Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
6, avenue Jacques Cartier, Saint-Herblain
Représenté par Hervé DELAUNAY

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	255 610	239 748	15 863	7 510	8 353
Fonds commercial	69 029		69 029	69 029	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	882 138	811 208	70 930	94 780	- 23 850
Constructions	11 056 325	7 489 173	3 567 152	3 220 621	346 531
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 583 191	2 872 399	710 791	869 680	- 158 889
Autres immobilisations corporelles	1 773 700	1 195 664	578 035	680 830	- 102 795
Immobilisations en cours				400 042	- 400 042
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	786 114		786 114	782 546	3 568
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**18 406 107**	**12 608 192**	**5 797 915**	**6 125 038**	**- 327 123**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	12 153		12 153	13 456	- 1 303
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 927 556	5 346	3 922 210	4 323 300	- 401 090
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	498 125	126 734	371 391	258 363	113 028
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	7 516		7 516	3 787	3 729
. Organismes sociaux	4 023		4 023	2 354	1 669
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	51 606		51 606	53 859	- 2 253
. Autres	1 140 879		1 140 879	1 434 928	- 294 049
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	913 715		913 715	1 313 715	- 400 000
Disponibilités	298 477		298 477	526 741	- 228 264
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	103 860		103 860	121 071	- 17 211
TOTAL (II)	**6 957 912**	**132 080**	**6 825 831**	**8 051 575**	**-1 225 744**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**25 364 019**	**12 740 272**	**12 623 746**	**14 176 613**	**-1 552 867**

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 44 560)	44 560	44 560	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	998 640	998 640	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	4 456	4 456	
Réserves statutaires ou contractuelles	2 487 036	2 640 717	- 153 681
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	910 881	1 116 319	- 205 438
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	84 253	112 456	- 28 203
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**4 529 826**	**4 917 148**	**- 387 322**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	299 428	296 358	3 070
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**299 428**	**296 358**	**3 070**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 084 082	3 331 538	- 247 456
. Découverts, concours bancaires	421 309	930 218	- 508 909
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	16 146	16 064	82
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 159 133	3 494 455	- 335 322
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	634 529	610 172	24 357
. Organismes sociaux	228 515	251 336	- 22 821
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 216	91 428	- 52 212
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	165 837	192 657	- 26 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 389	25 389	
Autres dettes	20 337	19 851	486
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**7 794 493**	**8 963 108**	**-1 168 615**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**12 623 746**	**14 176 613**	**-1 552 867**

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	43 932 609		43 932 609	44 223 694	- 291 085	-0.66
Production vendue biens	19 769		19 769	27 543	- 7 774	-28.22
Production vendue services	594 410		594 410	565 269	29 141	5.16
Chiffres d'affaires Nets	**44 546 787**		**44 546 787**	**44 816 507**	**- 269 720**	**-0.60**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			564 950	590 633	- 25 683	-4.35
Autres produits			173 394	169 396	3 998	2.36
Total des produits d'exploitation (I)			**45 285 132**	**45 576 536**	**- 291 404**	**-0.64**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			34 845 263	35 316 386	- 471 123	-1.33
Variation de stock (marchandises)			522 362	76 145	446 217	586.01
Achats de matières premières et autres approvisionnements			86 730	78 148	8 582	10.98
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			1 303	-2 948	4 251	144.20
Autres achats et charges externes			3 929 892	4 036 645	- 106 753	-2.64
Impôts, taxes et versements assimilés			506 702	528 347	- 21 645	-4.10
Salaires et traitements			2 400 318	2 529 937	- 129 619	-5.12
Charges sociales			699 012	790 967	- 91 955	-11.63
Dotations aux amortissements sur immobilisations			706 676	677 578	29 098	4.29
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 381	129 619	- 114 238	-88.13
Dotations aux provisions pour risques et charges			215 416	212 346	3 070	1.45
Autres charges			35 699	39 495	- 3 796	-9.61
Total des charges d'exploitation (II)			**43 964 755**	**44 412 665**	**- 447 910**	**-1.01**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**1 320 376**	**1 163 871**	**156 505**	**13.45**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			12 100	12 777	- 677	-5.30
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			38 548	48 494	- 9 946	-20.51
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**50 647**	**61 271**	**- 10 624**	**-17.34**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			33 221	27 226	5 995	22.02
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**33 221**	**27 226**	**5 995**	**22.02**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**17 426**	**34 044**	**- 16 618**	**-48.81**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**1 337 803**	**1 197 915**	**139 888**	**11.68**

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	160 678	156 791	3 887	2.48
Produits exceptionnels sur opérations en capital	121	290 523	- 290 402	-99.96
Reprises sur provisions et transferts de charges	28 203	28 312	- 109	-0.38
Total des produits exceptionnels (VII)	**189 002**	**475 627**	**- 286 625**	**-60.26**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 058	18 298	- 10 240	-55.96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		55 104	- 55 104	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		84 012	- 84 012	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**8 058**	**157 415**	**- 149 357**	**-94.88**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**180 944**	**318 212**	**- 137 268**	**-43.14**
Participation des salariés (IX)	224 900	159 560	65 340	40.95
Impôts sur les bénéfices (X)	382 966	240 248	142 718	59.40
Total des Produits (I+III+V+VII)	**45 524 781**	**46 113 433**	**- 588 652**	**-1.28**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**44 613 900**	**44 997 114**	**- 383 214**	**-0.85**
RESULTAT NET	**910 881**	**1 116 319**	**- 205 438**	**-18.40**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total est de 12 623 746,21 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 910 880,56 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Incidences des évaluations dérogatoires
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Cabinet Oger et Associés Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

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

- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 05 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 10 à 20 ans**
Constructions	**de 07 à 25 ans**
Agencement des constructions	**de 05 à 15 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 03 à 10 ans**
Matériel de transport	**05 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués aux prix facturés par les fournisseurs nets des remises et ristournes obtenues.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés : Si la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation En outre, les perspectives de ventes sont prises en compte pour le calcul des provisions et notamment : - L'évolution des prix du marché - La durée d'écoulement des produits - L'ancienneté pour les articles liés à la mode.

CREANCES ET DETTES

Cabinet Oger et Associés Commissaire aux Comptes

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :
- d'une diminution de l'impôt société.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 43 683 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement.
- et de reconstitution de leur fonds de roulement.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

INTEGRATION FISCALE

Le groupe est composé de la SAS HOLDIMAZ, société mère et de la SAS SODIMAZ, sa filiale. L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration fiscale.

PROVISION REGLEMENTEES

Amortissements dérogatoires : L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées.

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	306 647		17 992
Terrains	882 138		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	7 633 556		657 607
Installations générales, agencements, constructions	2 753 112		12 050
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 509 245		73 946
Autres installations, agencements, aménagements	979 274		
Matériel de transport	133 039		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	646 954		14 433
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	400 042		
Avances et acomptes			
TOTAL	**16 937 361**		**758 036**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	782 546		3 568
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	**782 546**		**3 568**
TOTAL GENERAL	**18 026 554**		**779 595**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			324 639	324 639
Terrains			882 138	882 138
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			8 291 163	8 291 163
Installations générales, agencements, constructions			2 765 162	2 765 162
Installations techniques, matériel et outillages industriels			3 583 191	3 583 191
Autres installations, agencements, aménagements			979 274	979 274
Matériel de transport			133 039	133 039
Matériel de bureau, informatique, mobilier			661 387	661 387
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	400 042			
Avances et acomptes				
TOTAL	**400 042**		**17 295 354**	**17 295 354**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			786 114	786 114
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**786 114**	**786 114**
TOTAL GENERAL	**400 042**		**18 406 107**	**18 406 107**

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	230 108	9 639		239 748
Terrains	787 358	23 849		811 208
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	5 200 957	223 569		5 424 526
Installations générales, agencements constructions	1 965 090	99 556		2 064 647
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 639 565	232 834		2 872 399
Installations générales, agencements divers	345 298	100 145		445 443
Matériel de transport	130 057	2 982		133 039
Matériel de bureau, informatique, mobilier	603 082	14 101		617 183
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**11 671 408**	**697 037**		**12 368 445**
TOTAL GENERAL	**11 901 516**	**706 676**		**12 608 192**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	9 639				81
Terrains	23 849				7 950
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	223 569				20 172
Installations générales, agencements constructions	99 556				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	232 834				
Installations générales, agencements divers	100 145				
Matériel de transport	2 982				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 101				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**697 037**				**28 122**
TOTAL GENERAL	**706 676**				**28 203**

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	112 456		28 203	84 253
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	**112 456**		**28 203**	**84 253**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	296 358	215 416	212 345	299 428
TOTAL Provisions	**296 358**	**215 416**	**212 345**	**299 428**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	126 619	5 346	126 619	5 346
Sur comptes clients	116 699	10 035		126 734
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**243 318**	**15 381**	**126 619**	**132 080**
TOTAL GENERAL	**652 132**	**230 797**	**367 167**	**515 761**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		230 797	338 964	
- financières				
- exceptionnelles			28 203	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Cabinet Oger et Associés Commissaire aux Comptes

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	129 740	129 740	
Autres créances clients	368 385	368 385	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 516	7 516	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 023	4 023	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	51 606	51 606	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 777	1 777	
Groupe et associés	328 439	328 439	
Débiteurs divers	810 663	810 663	
Charges constatées d'avance	103 860	103 860	
TOTAL GENERAL	**1 806 010**	**1 806 010**	

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	421 309	421 309		
- plus d'un an	3 084 082	563 541	1 856 341	664 200
Emprunts et dettes financières divers	16 146	16 146		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 159 133	3 159 133		
Personnel et comptes rattachés	634 529	634 529		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	228 515	228 515		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	39 216	39 216		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	165 837	165 837		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 389	25 389		
Groupe et associés				
Autres dettes	20 337	20 337		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**7 794 493**	**5 273 952**	**1 856 341**	**664 200**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	322 345
Emprunts remboursés en cours d'exercice	569 801
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Cabinet Ogier et Associés
Commissaire aux Comptes

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	14 150
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	420 975
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**435 125**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	430 219
Dettes fiscales et sociales	756 765
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	1 504
TOTAL	**1 188 488**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	103 860	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**103 860**	

Commentaires :

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 114	40.00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 114	40.00

Commentaires :

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	89 038
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fond de commerce	3 194 082
Caution données aux sociétés du mouvement E. Leclerc	
- SALAGOUDIS : CRCA	1 211 750
TOTAL	**4 494 870**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Nantissement du fond de commerce	
Prêts bancaires	3 084 082
Billets Trésorerie	110 000
TOTAL	**3 194 082**

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	910 881
Impôts sur les bénéfices	471 769
Résultat avant impôts	1 382 650
Variation des provisions règlementées :	-28 203
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	1 354 446

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	84 253
Autres : plus values sur actifs immobilisés	225 821
Plus values en sursis d'imposition	
TOTAL	**310 074**
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	424 500
Autres :	
TOTAL	**424 500**
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Commentaires :

Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	9 780
TOTAL	**9 780**

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	104	
Ouvriers		
TOTAL	**115**	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		89 038	
TOTAL		**89 038**	

Commentaires :

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 177 923 euros

La SAS SODIMAZ verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de 88 885 euros couvrant partiellement cet engagement. La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes: - calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire"

- calcul sur la base de départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans
- salaires actuels revalorisés au taux de 1.5%
- taux actualisation à 1.5 %
- charges sociales décomptées au taux de 30 % pour les employés et 34% pour les cadres et les agents de maitrise.

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
CASTRES

3, rue de la Platé 81100 CASTRES
TEL. 05 63 62 58 80
TELECOPIEUR 05 63 74 84 53 / ou 74 28 43
Internet : www.infogreffe.fr
05 63 62 58 84

CABINET MIDI CENTRE - Service Jridique
4 boulevard d'Estourmel
Tour Raynalde
12000 RODEZ

V/REF :
N/REF : 86 B 156 / 2020-B-1669

Le greffier du tribunal de commerce de Castres certifie qu'il a reçu le 10/07/2020,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2019.

Concernant la société

SODIMAZ
Société par actions simplifiée
Lieudit Lagarrigues RN 112
BOUT-DU-PONT-DE-L'Arn
81660 Pont-de-l'Arn

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2020-B-1669 le 20/07/2020

R.C.S. CASTRES 338 257 157 (86 B 156)

Fait à CASTRES le 20/07/2020,

Le Greffier

