RCS : LA ROCHELLE
Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00019
Numéro SIREN : 399 579 903
Nom ou dénomination : SI.DO.RE

Ce dépôt a été enregistré le 18/10/2021 sous le numéro de dépôt 9064

SI.DO.RE
Société par actions simplifiée au capital de 183.000,00 euros
Siège social : 23 Rue des Salières 17410 SAINT-MARTIN-DE-RE
399 579 903 – RCS LA ROCHELLE

DÉCISION AFFECTATION DU RÉSULTAT

DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 MARS 2020

Portant sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 30 septembre 2019, soit le **bénéfice net comptable de + 2 162 801,57 euros** de la manière suivante :

Origine de l'affectation :

- Bénéfice de l'exercice	**+ 2.162.801,57 euros**
- Prélèvement sur le compte Réserve Légale, à hauteur de l'excédent de dotation, Soit la somme de	11.700,00 euros
	2.174.501,57 euros

Proposition d'affectation :

- A titre de Dividende, la somme de	749.995,00 euros
- Le solde en totalité au compte « Autres Réserves », soit	1.424.506,57 euros
	2.174.501,57 euros

Le dividende unitaire "brut" revenant à chaque associé est de **122,95 euros** par action (pour chacune des **6.100 actions** composant le capital), avant déduction des prélèvements obligatoires dus à la source par l'établissement payeur pour le compte des personnes physiques.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée :

- Que, depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux ;

- Que, peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende ;

- Que l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code Général des Impôts.

L'Assemblée Générale reconnaît également avoir été informée que, conformément aux dispositions de l'article L 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Le **dividende "net"** en numéraire est mis en paiement au siège social à compter du **1er avril 2020**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres au 30 septembre 2019 s'élèvent à la somme de **12.125.623,16 euros**.

L'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

	Année	**Dividende brut par action :**	
Exercice social 2015/2016	2017	50,00 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 2016/2017	2018	122,95 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 2017/2018	2019	122,95 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques

****

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 25 mars 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme

Le président

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2019

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

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

Adresse de l'entreprise : 23 rue des Salières 17410 SAINT MARTIN DE RE — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 3 9 9 5 7 9 9 0 3 0 0 0 1 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/09/2019

Comptes approuvés par l'assemblée générale du 25/03/2020 le Pres. dir.

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	129 207	AG	122 547	6 659
	Fonds commercial (1)	AH	1 308 635	AI		1 308 635
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	6 240 150	AO	134 957	6 105 193
	Constructions	AP	16 365 436	AQ	10 369 289	5 996 146
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 405 087	AS	1 677 051	728 036
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 753 676	AU	1 408 032	345 644
	Immobilisations en cours	AV	627 149	AW		627 149
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	1 880 624	CV	156 784	1 723 840
	Créances rattachées à des participations	BB	36 604	BC		36 604
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	31 758	BI		31 758
	TOTAL (II)	BJ	30 778 329	BK	13 868 662	16 909 667
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	3 268 347	BU		3 268 347
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	100 259	BY	1 602	98 656
	Autres créances (3)	BZ	1 022 707	CA		1 022 707
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	9 611 369	CG		9 611 369
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	180 064	CI		180 064
	TOTAL (III)	CJ	14 182 748	CK	1 602	14 181 146
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	44 961 078	1A	13 870 264	31 090 814

Renvois : (1) Dont droit au bail : 300 000 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 68 363 — (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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 -2019-

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

Désignation de l'entreprise SAS SIDORE — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 183 000)	DA	183 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	10 499 816
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 162 801
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	12 875 618
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	191 736
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	191 736
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	12 717 582
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	89 671
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	51 278
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 071 151
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 071 427
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	3 525
	Autres dettes	EA	7 525
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	11 296
	TOTAL (IV)	EC	18 023 459
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	31 090 814

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	7 648 063
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	2 181

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2019

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

Désignation de l'entreprise : SAS SIDORE — Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	46 009 832	FB		FC	46 009 832
	Production vendue biens *	FD	5 973 197	FE		FF	5 973 197
	Production vendue services *	FG	591 893	FH		FI	591 893
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	52 574 923	FK		FL	52 574 923
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	80 621
	Autres produits (1) (11)					FQ	12 667
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	52 668 213
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	38 960 660
	Variation de stock (marchandises)*					FT	53 361
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	82 973
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 393 991
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	570 801
	Salaires et traitements*					FY	3 572 784
	Charges sociales (10)					FZ	1 102 674
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	1 396 480
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	413
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	7 220
	Autres charges (12)					GE	3 763
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	49 145 124
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 523 088
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	8 715
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	3
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	295
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7 197
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	28 955
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	36 448
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	121 163
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	121 163
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(84 714)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 447 086

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

Cegid Group

(4) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 -2019-

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

Désignation de l'entreprise SAS SIDORE — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	127 150
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	12 791
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	139 941
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	213 903
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	17 720
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	231 624
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(91 682)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	270 622
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	921 980
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	52 853 319
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	50 690 517
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 162 801

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	13 683
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
(3) Dont	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	261
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	1 657
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	211 731
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
(6ter)	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	58 863
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	966
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/19	Net au 30/09/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	129 207	122 547	6 660	614
Fonds commercial	1 308 635		1 308 635	1 308 635
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 240 151	134 957	6 105 193	6 108 936
Constructions	16 365 436	10 369 289	5 996 147	7 036 175
Installations techniques, matériel et outillage	2 405 088	1 677 052	728 036	811 326
Autres immobilisations corporelles	1 753 677	1 408 032	345 644	298 033
Immob. en cours / Avances & acomptes	627 149		627 149	590 494
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 917 229	156 784	1 760 445	1 721 861
Autres titres immobilisés				152
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 759		31 759	27 759
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 778 330	13 868 662	16 909 668	17 903 995
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 268 348		3 268 348	3 300 696
Créances				
Clients et comptes rattachés	100 259	1 603	98 657	126 380
Fournisseurs débiteurs	434 741		434 741	440 220
Personnel	48 841		48 841	50 089
Etat, Impôts sur les bénéfices	159 968		159 968	464 057
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	94 919		94 919	71 268
Autres créances	284 237		284 237	189 174
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				493
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 611 370		9 611 370	9 123 813
Charges constatées d'avance	180 065		180 065	170 667
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 182 749	1 603	14 181 146	13 936 856
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	44 961 079	13 870 265	31 090 814	31 840 841

Pour copie certifiée conforme

Bilan

	Net au 30/09/19	Net au 30/09/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	183 000	183 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 499 817	8 987 101
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**2 162 802**	**2 262 715**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**12 875 618**	**11 462 817**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	191 737	184 517
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**191 737**	**184 517**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*12 715 401*	*15 094 499*
Découverts et concours bancaires	*2 182*	*2 497*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	12 717 583	15 096 996
Emprunts et dettes financières diverses	750	750
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	88 922	79 323
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	51 279	52 929
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 071 152	3 016 422
Personnel	*972 635*	*875 324*
Organismes sociaux	*316 390*	*375 978*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*166 650*	*140 614*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*615 753*	*510 484*
Dettes fiscales et sociales	2 071 427	1 902 400
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 525	31 340
Autres dettes	7 525	9 014
Produits constatés d'avance	11 297	4 333
TOTAL DETTES	**18 023 459**	**20 193 508**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**31 090 814**	**31 840 841**

Compte de résultat

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	Variation absolue (montant)
PRODUITS			
Ventes de marchandises	46 009 832	41 709 348	4 300 484
Production vendue	6 565 092	7 848 057	-1 282 966
Production stockée			
Subventions d'exploitation			
Autres produits	93 289	113 278	-19 989
Total	**52 668 213**	**49 670 684**	**2 997 529**
CONSOMMATION M/SES & MAT			
Achats de marchandises	38 960 661	36 722 727	2 237 934
Variation de stock (m/ses)	53 361	-46 238	99 600
Achats de m.p & aut.approv.	82 973	90 528	-7 555
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes	3 393 992	3 166 718	227 274
Total	**42 490 987**	**39 933 734**	**2 557 252**
MARGE SUR M/SES & MAT	**10 177 226**	**9 736 950**	**440 277**
CHARGES			
Impôts, taxes et vers. assim.	570 801	567 073	3 728
Salaires et Traitements	3 572 784	3 339 821	232 963
Charges sociales	1 102 675	1 075 411	27 264
Amortissements et provisions	1 404 114	1 525 259	-121 145
Autres charges	3 764	6 972	-3 208
Total	**6 654 138**	**6 514 536**	**139 602**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 523 088**	**3 222 414**	**300 675**
Produits financiers	36 449	38 304	-1 855
Charges financières	121 163	137 110	-15 946
Résultat financier	**-84 714**	**-98 806**	**14 092**
Opérations en commun	8 712	5 908	2 804
RESULTAT COURANT	**3 447 086**	**3 129 516**	**317 570**
Produits exceptionnels	139 942	212 404	-72 462
Charges exceptionnelles	231 624	173 256	58 369
Résultat exceptionnel	**-91 683**	**39 148**	**-130 831**
Participation des salariés	270 622	236 175	34 447
Impôts sur les bénéfices	921 980	669 774	252 206
RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 162 802**	**2 262 715**	**-99 914**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SIDORE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 31 090 814 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 162 802 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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 de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Terrains et aménagements : N/A
* Constructions : 5 à 20 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

La société a souscrit un contrat auprès de la banque Crédit Mutuel pour couvrir en partie cet engagement. Le solde du contrat au 30/09/2019 est de 176 197 euros.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 37 579 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.
Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* La société SIDORE n'a pas établi de comptes consolidés malgré la détention à la clôture d'une filiale sous contrôle exclusif, la SCI ANTSAM. En effet, il a été jugé que cette filiale présente un intérêt négligeable par rapport à l'objectif d'image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat du groupe constitué.

* Suite au rapport LAHAYE sur l'évaluation notamment de l'actif de la SCI ANTSAM, une provision pour dépréciation des titres avait été constatée à hauteur de 266K€ au 30/09/2015 (N-4).
Au regard du bilan de cette société au 31/12/2018, cette provision a été reprise sur cet exercice à hauteur de 29K€, portant la dépréciation à 157K€.

* La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal sur les deux bilans clos en 2016 et 2017. Ce contrôle a pris fin en 07/2019 et se traduit par une charge exceptionnelle de 150 K€, non décaissée à la clôture de l'exercice. La nature des redressements porte sur des rappels de droits d'enregistrement, TVA et IS.

* Suite au changement de logiciel commercial en 02/2019, les stocks sont valorisés au prix net remisé auquel est ajoutée une cotisation sur stock centrale.

* Le contrat d'intéressement a été renouvelé pour une durée de 3 ans, soit jusqu'au 30/09/2021.

* Un nouveau contrat d'Indemnités de Fin de Carrière a été souscrit auprès du Crédit Mutuel sur cet exercice avec un premier versement net de 176K€. La couverture du passif social à la clôture de l'exercice est évaluée à 82%.

* Les immobilisations en cours à la clôture (627K€) concernent les projets suivants :
1/ Extension du magasin (590K€ engagés sur exercices antérieurs) : Le permis de construire fait l'objet d'un recours. SIDORE a fait appel du jugement en 01/2019 devant le tribunal administratif qui doit se prononcer dans les 2 ans.
2/ Création du concept E. Leclerc drive (23K€ engagés sur l'exercice) : Le permis de construire est en cours de dépôt à la clôture de l'exercice.
3/ Remodeling du magasin et rachat de l'ensemble immobilier "La Cabane" (14K€ engagés sur l'exercice) : L'ensemble immobilier a été acheté post clôture le 02/10/2019 pour un montant de 840K€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 308 635			1 308 635
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	121 560	7 648		129 207
Immobilisations incorporelles	**1 430 195**	**7 648**		**1 437 842**
- Terrains	6 240 151			6 240 151
- Constructions sur sol propre	8 396 149	4 812		8 400 961
- Constructions sur sol d'autrui	2 066 677			2 066 677
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 899 723	5 077	7 002	5 897 798
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 403 068	166 260	164 240	2 405 088
- Installations générales, agencements aménagements divers	949 276	88 308	1 876	1 035 708
- Matériel de transport	190 908	29 928	61 485	159 352
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	516 138	42 478		558 617
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	590 494	36 656		627 149
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**27 252 584**	**373 518**	**234 602**	**27 391 501**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 907 600	9 924	295	1 917 229
- Autres titres immobilisés	152		152	
- Prêts et autres immobilisations financières	27 759	4 000		31 759
Immobilisations financières	**1 935 511**	**13 924**	**448**	**1 948 987**
ACTIF IMMOBILISE	30 618 290	395 089	235 050	30 778 330

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	7 648	373 518	13 924	395 089
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**7 648**	**373 518**	**13 924**	**395 089**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		79 855	292	80 147
Scissions				
Mises hors service		154 747	155	154 903
Diminutions de l'exercice		**234 602**	**448**	**235 050**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés	1 008 635
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**1 008 635**

Fonds de commerce magasin : 76 224€
Fonds de commerce quincaillerie : 932 411€

Droit au bail "La Cabane" : 300 000€.
Ce dernier fonds de commerce est assimilé uniquement à un droit au bail. Aucune dépréciation n'a été constatée car il a été acquis en vue des projets futurs de la société.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI ANTSAM	2	145	100,00	1 580	1 423	20		51	22	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	120 945	1 602		122 547
Immobilisations incorporelles	**120 945**	**1 602**		**122 547**
- Terrains	131 215	3 742		134 957
- Constructions sur sol propre	3 884 507	539 218		4 423 725
- Constructions sur sol d'autrui	1 882 797	104 052		1 986 850
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 559 070	402 934	3 290	3 958 715
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 591 742	249 549	164 240	1 677 052
- Installations générales, agencements aménagements divers	806 241	59 814	1 876	864 179
- Matériel de transport	85 012	28 279	61 485	51 807
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	467 037	25 010		492 047
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**12 407 621**	**1 412 599**	**230 890**	**13 589 331**
ACTIF IMMOBILISE	12 528 567	1 414 201	230 890	13 711 878

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 602	1 394 878	1 396 480
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		17 721	17 721
Dotations de l'exercice	1 602	1 412 599	1 414 201
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		79 855	79 855
Eléments mis hors service		151 035	151 035
Diminutions de l'exercice		230 890	230 890

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 371 394 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	36 605	36 605	
Prêts			
Autres	31 759	31 759	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	100 259	100 259	
Autres	1 022 707	1 022 707	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	180 065	180 065	
Total	1 371 394	1 371 394	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	262
Factures à établir	2 550
Avoirs à recevoir	34 781
Ristournes à recevoir	173 885
Avoir scachap à recevoir	213 254
Etat produits à recevoir	5 977
Intérêts courus à recevoir	13 831
Total	444 541

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	185 739		28 955	156 784
Stocks	21 014		21 014	
Créances et Valeurs mobilières	1 408	413	219	1 603
Total	**208 161**	**413**	**50 187**	**158 387**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		413	21 232	
Financières			28 955	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 183 000,00 euros décomposé en 6 100 titres d'une valeur nominale de 30,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS CAPSKY 17410 SAINT MARTIN DE RE	18,03	1 100,00
SAS M OCEAN 17410 SAINT MARTIN DE RE	18,03	1 100,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
DESFONTAINES MICHEL 17410 SAINT-MARTIN-DE-RE	63,80	3 892,00

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	184 517	7 220			191 737
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**184 517**	**7 220**			**191 737**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		7 220			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 972 180 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 182	2 182		
- à plus de 1 an à l'origine	12 715 401	2 392 034	9 653 852	669 516
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	750			750
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 071 152	3 071 152		
Dettes fiscales et sociales	2 071 427	2 071 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 525	3 525		
Autres dettes (**)	96 447	96 447		
Produits constatés d'avance	11 297	11 297		
Total	17 972 180	7 648 063	9 653 852	670 266
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 378 415			
(**) Dont envers les associés	88 922			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 37 081 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp. marchandises	10 223
Fnp. frais généraux	196 150
Intérêts courus non échus	3 689
Intérêts courus à payer	2 182
Associés intérêts courus	4 008
Provision pour congés payès	216 646
Dettes s/ participation	270 622
Dette sur interessement	275 767
Autres charges à payer	139 939
Charges sociales sur congés payés	58 494
Autres charges sociales à payer	40 798
Etat charges à payer	570 467
Prelevement a la source	9 501
Taxe à la construction	26 529
Taxe formation continue	9 256
Total	1 834 272

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca marchandises	20 017		
Cca frais généraux	160 048		
Total	180 065		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	11 297		
Total	11 297		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 953 602		5 953 602
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	19 595		19 595
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 200		1 200
Ventes de marchandises	46 009 832		46 009 832
Produits des activités annexes	590 694		590 694
TOTAL	52 574 924		52 574 924

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 11 400 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	22 180	
Mali budget mandat sur exercices antérieurs	6 879	
Dotation aux amortissements exceptionnels	17 721	
Honoraires étude (centre auto) projet abandonné	55 633	
Contrôle fiscal sur exercices 2016 & 2017	129 212	
TEL sur cartes inactives ou supprimées		3 024
Dégrèvement taxe ordure ménagère 2017+01-09/2018		18 226
Dégrèvement TICFE 10/2016-06/2018		54 218
Recouvrement créances clients irrécouvrables sur exercices antérieurs		1 010
Cession immobilisations corporelles		12 792
Forfait social sur intéressement non versé		50 072
Produit exceptionnel divers		600
TOTAL	231 624	139 942

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	3 447 086	1 036 986	2 410 100
+ Résultat exceptionnel	-91 683	-38 184	-53 499
- Participations des salariés	270 622	76 822	193 800
Résultat comptable	**3 084 782**	**921 980**	**2 162 802**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 92 422 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	330 079
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	330 079
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	92 422
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 116 personnes dont 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	102	
Ouvriers		
Total	116	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Mutuel prêt 7 000K€	*4 025 000*
Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Mutuel prêt 11 895K€	*8 686 711*
Autres engagements donnés	12 711 711
Total	12 711 711
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	12 711 711

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 213 777 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SIDORE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 31 090 814 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 162 802 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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 de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Terrains et aménagements : N/A
* Constructions : 5 à 20 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

La société a souscrit un contrat auprès de la banque Crédit Mutuel pour couvrir en partie cet engagement. Le solde du contrat au 30/09/2019 est de 176 197 euros.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 37 579 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.
Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* La société SIDORE n'a pas établi de comptes consolidés malgré la détention à la clôture d'une filiale sous contrôle exclusif, la SCI ANTSAM. En effet, il a été jugé que cette filiale présente un intérêt négligeable par rapport à l'objectif d'image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat du groupe constitué.

* Suite au rapport LAHAYE sur l'évaluation notamment de l'actif de la SCI ANTSAM, une provision pour dépréciation des titres avait été constatée à hauteur de 266K€ au 30/09/2015 (N-4).
Au regard du bilan de cette société au 31/12/2018, cette provision a été reprise sur cet exercice à hauteur de 29K€, portant la dépréciation à 157K€.

* La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal sur les deux bilans clos en 2016 et 2017. Ce contrôle a pris fin en 07/2019 et se traduit par une charge exceptionnelle de 150 K€, non décaissée à la clôture de l'exercice. La nature des redressements porte sur des rappels de droits d'enregistrement, TVA et IS.

* Suite au changement de logiciel commercial en 02/2019, les stocks sont valorisés au prix net remisé auquel est ajoutée une cotisation sur stock centrale.

* Le contrat d'intéressement a été renouvelé pour une durée de 3 ans, soit jusqu'au 30/09/2021.

* Un nouveau contrat d'Indemnités de Fin de Carrière a été souscrit auprès du Crédit Mutuel sur cet exercice avec un premier versement net de 176K€. La couverture du passif social à la clôture de l'exercice est évaluée à 82%.

* Les immobilisations en cours à la clôture (627K€) concernent les projets suivants :
1/ Extension du magasin (590K€ engagés sur exercices antérieurs) : Le permis de construire fait l'objet d'un recours. SIDORE a fait appel du jugement en 01/2019 devant le tribunal administratif qui doit se prononcer dans les 2 ans.
2/ Création du concept E. Leclerc drive (23K€ engagés sur l'exercice) : Le permis de construire est en cours de dépôt à la clôture de l'exercice.
3/ Remodeling du magasin et rachat de l'ensemble immobilier "La Cabane" (14K€ engagés sur l'exercice) : L'ensemble immobilier a été acheté post clôture le 02/10/2019 pour un montant de 840K€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 308 635			1 308 635
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	121 560	7 648		129 207
Immobilisations incorporelles	**1 430 195**	**7 648**		**1 437 842**
- Terrains	6 240 151			6 240 151
- Constructions sur sol propre	8 396 149	4 812		8 400 961
- Constructions sur sol d'autrui	2 066 677			2 066 677
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 899 723	5 077	7 002	5 897 798
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 403 068	166 260	164 240	2 405 088
- Installations générales, agencements aménagements divers	949 276	88 308	1 876	1 035 708
- Matériel de transport	190 908	29 928	61 485	159 352
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	516 138	42 478		558 617
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	590 494	36 656		627 149
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**27 252 584**	**373 518**	**234 602**	**27 391 501**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 907 600	9 924	295	1 917 229
- Autres titres immobilisés	152		152	
- Prêts et autres immobilisations financières	27 759	4 000		31 759
Immobilisations financières	**1 935 511**	**13 924**	**448**	**1 948 987**
ACTIF IMMOBILISE	30 618 290	395 089	235 050	30 778 330

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	7 648	373 518	13 924	395 089
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**7 648**	**373 518**	**13 924**	**395 089**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		79 855	292	80 147
Scissions				
Mises hors service		154 747	155	154 903
Diminutions de l'exercice		**234 602**	**448**	**235 050**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés	1 008 635
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**1 008 635**

Fonds de commerce magasin : 76 224€
Fonds de commerce quincaillerie : 932 411€

Droit au bail "La Cabane" : 300 000€.
Ce dernier fonds de commerce est assimilé uniquement à un droit au bail. Aucune dépréciation n'a été constatée car il a été acquis en vue des projets futurs de la société.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI ANTSAM	2	145	100,00	1 580	1 423	20		51	22	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	120 945	1 602		122 547
Immobilisations incorporelles	**120 945**	**1 602**		**122 547**
- Terrains	131 215	3 742		134 957
- Constructions sur sol propre	3 884 507	539 218		4 423 725
- Constructions sur sol d'autrui	1 882 797	104 052		1 986 850
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 559 070	402 934	3 290	3 958 715
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 591 742	249 549	164 240	1 677 052
- Installations générales, agencements aménagements divers	806 241	59 814	1 876	864 179
- Matériel de transport	85 012	28 279	61 485	51 807
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	467 037	25 010		492 047
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**12 407 621**	**1 412 599**	**230 890**	**13 589 331**
ACTIF IMMOBILISE	12 528 567	1 414 201	230 890	13 711 878

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 602	1 394 878	1 396 480
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		17 721	17 721
Dotations de l'exercice	**1 602**	**1 412 599**	**1 414 201**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		79 855	79 855
Eléments mis hors service		151 035	151 035
Diminutions de l'exercice		**230 890**	**230 890**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 371 394 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	36 605	36 605	
Prêts			
Autres	31 759	31 759	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	100 259	100 259	
Autres	1 022 707	1 022 707	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	180 065	180 065	
Total	1 371 394	1 371 394	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	262
Factures à établir	2 550
Avoirs à recevoir	34 781
Ristournes à recevoir	173 885
Avoir scachap à recevoir	213 254
Etat produits à recevoir	5 977
Intérêts courus à recevoir	13 831
Total	444 541

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	185 739		28 955	156 784
Stocks	21 014		21 014	
Créances et Valeurs mobilières	1 408	413	219	1 603
Total	208 161	413	50 187	158 387
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		413	21 232	
Financières			28 955	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 183 000,00 euros décomposé en 6 100 titres d'une valeur nominale de 30,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS CAPSKY 17410 SAINT MARTIN DE RE	18,03	1 100,00
SAS M OCEAN 17410 SAINT MARTIN DE RE	18,03	1 100,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
DESFONTAINES MICHEL 17410 SAINT-MARTIN-DE-RE	63,80	3 892,00

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	184 517	7 220			191 737
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	184 517	7 220			191 737
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		7 220			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 972 180 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 182	2 182		
- à plus de 1 an à l'origine	12 715 401	2 392 034	9 653 852	669 516
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	750			750
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 071 152	3 071 152		
Dettes fiscales et sociales	2 071 427	2 071 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 525	3 525		
Autres dettes (**)	96 447	96 447		
Produits constatés d'avance	11 297	11 297		
Total	**17 972 180**	**7 648 063**	**9 653 852**	**670 266**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 378 415			
(**) Dont envers les associés	88 922			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 37 081 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp. marchandises	10 223
Fnp. frais généraux	196 150
Intérêts courus non échus	3 689
Intérêts courus à payer	2 182
Associés intérêts courus	4 008
Provision pour congés payès	216 646
Dettes s/ participation	270 622
Dette sur interessement	275 767
Autres charges à payer	139 939
Charges sociales sur congés payés	58 494
Autres charges sociales à payer	40 798
Etat charges à payer	570 467
Prelevement a la source	9 501
Taxe à la construction	26 529
Taxe formation continue	9 256
Total	1 834 272

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca marchandises	20 017		
Cca frais généraux	160 048		
Total	180 065		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	11 297		
Total	11 297		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 953 602		5 953 602
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	19 595		19 595
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 200		1 200
Ventes de marchandises	46 009 832		46 009 832
Produits des activités annexes	590 694		590 694
TOTAL	52 574 924		52 574 924

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 11 400 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	22 180	
Mali budget mandat sur exercices antérieurs	6 879	
Dotation aux amortissements exceptionnels	17 721	
Honoraires étude (centre auto) projet abandonné	55 633	
Contrôle fiscal sur exercices 2016 & 2017	129 212	
TEL sur cartes inactives ou supprimées		3 024
Dégrèvement taxe ordure ménagère 2017+01-09/2018		18 226
Dégrèvement TICFE 10/2016-06/2018		54 218
Recouvrement créances clients irrécouvrables sur exercices antérieurs		1 010
Cession immobilisations corporelles		12 792
Forfait social sur intéressement non versé		50 072
Produit exceptionnel divers		600
TOTAL	231 624	139 942

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	3 447 086	1 036 986	2 410 100
+ Résultat exceptionnel	-91 683	-38 184	-53 499
- Participations des salariés	270 622	76 822	193 800
Résultat comptable	**3 084 782**	**921 980**	**2 162 802**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 92 422 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	330 079
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	330 079
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	92 422
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 116 personnes dont 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	102	
Ouvriers		
Total	116	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Mutuel prêt 7 000K€	*4 025 000*
Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Mutuel prêt 11 895K€	*8 686 711*
Autres engagements donnés	12 711 711
Total	**12 711 711**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	12 711 711

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 213 777 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.

SI.DO.RE

Société par Actions Simplifiée

23 rue des Salières
17410 SAINT MARTIN DE RE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

In Extenso Audit

340, Rue du Clair Bocage
Mouilleron le Captif
BP 622
85016 LA ROCHE SUR YON CEDEX

Tél. 02.51.24.07.90 - Fax 02.51.36.31.11

e-mail : larochesuryon@inextenso.fr

Siège social : 106, Cours Charlemagne – C .S. 40207 –69286 LYON Cedex 02
Tél. 04.72.60.37.00 - Fax 04.72.60.37.01
http://www.inextenso.fr - SA au capital de 38 2002 euros – RCS Lyon B 401 870 936
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

In Extenso
Ouest Audit

340 rue du Clair Bocage
Mouilleron Le Captif
BP 622
85016 La Roche sur Yon Cedex

Tél. : +33 (0) 2 51 24 07 90
larochesuryon@inextenso.fr
www.inextenso.fr

SI.DO.RE

Société par Actions Simplifiée

23 rue des Salières
17410 SAINT MARTIN DE RE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SI.DO.RE 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 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.

Siège social : 1 rue Benjamin Franklin 44800 Saint-Herblain Tél. : 02 51 80 18 00
SARL au capital de 100 000€ - 429 988 918 RCS Nantes - APE 6920 Z - TVA FR 44 429 988 918
Société de Commissaires aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

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

Indépendance

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

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.

- Les immobilisations corporelles, dont le montant net d'amortissements et provisions inscrit à l'actif du bilan au 30 septembre 2019 s'élève à 27 391 500 euros, sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise et à leur à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange, selon les modalités décrites dans la note intitulée « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

  Par ailleurs, la même note de l'annexe expose que les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

  Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à contrôler la réalité du coût des immobilisations inscrites à l'actif et apprécier la pertinence des modalités d'amortissement retenues ainsi que leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut

raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Mouilleron le Captif, le 10 mars 2020

Le commissaire aux comptes

In Extenso Audit



Teddy BROCHARD

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/19	Net au 30/09/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	129 207	122 547	6 660	614
Fonds commercial	1 308 635		1 308 635	1 308 635
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 240 151	134 957	6 105 193	6 108 936
Constructions	16 365 436	10 369 289	5 996 147	7 036 175
Installations techniques, matériel et outillage	2 405 088	1 677 052	728 036	811 326
Autres immobilisations corporelles	1 753 677	1 408 032	345 644	298 033
Immob. en cours / Avances & acomptes	627 149		627 149	590 494
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 917 229	156 784	1 760 445	1 721 861
Autres titres immobilisés				152
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 759		31 759	27 759
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 778 330	13 868 662	16 909 668	17 903 985
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 268 348		3 268 348	3 300 696
Créances				
Clients et comptes rattachés	100 259	1 603	98 657	126 380
Fournisseurs débiteurs	434 741		434 741	440 220
Personnel	48 841		48 841	50 089
Etat, Impôts sur les bénéfices	159 968		159 968	464 057
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	94 919		94 919	71 268
Autres créances	284 237		284 237	189 174
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				493
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 611 370		9 611 370	9 123 813
Charges constatées d'avance	180 065		180 065	170 667
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 182 749	1 603	14 181 146	13 936 856
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	44 961 079	13 870 265	31 090 814	31 840 841

Bilan

	Net au 30/09/19	Net au 30/09/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	183 000	183 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 499 817	8 987 101
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 162 802	2 262 715
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 875 618	11 462 817
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	191 737	184 517
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	191 737	184 517
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*12 715 401*	*15 094 499*
Découverts et concours bancaires	*2 182*	*2 497*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	12 717 583	15 096 996
Emprunts et dettes financières diverses	750	750
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	88 922	79 323
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	51 279	52 929
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 071 152	3 016 422
Personnel	*972 635*	*875 324*
Organismes sociaux	*316 390*	*375 978*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*166 650*	*140 614*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*615 753*	*510 484*
Dettes fiscales et sociales	2 071 427	1 902 400
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 525	31 340
Autres dettes	7 525	9 014
Produits constatés d'avance	11 297	4 333
TOTAL DETTES	18 023 459	20 193 508
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	31 090 814	31 840 841

Compte de résultat

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	Variation absolue (montant)
PRODUITS			
Ventes de marchandises	46 009 832	41 709 348	4 300 484
Production vendue	6 565 092	7 848 057	-1 282 966
Production stockée			
Subventions d'exploitation			
Autres produits	93 289	113 278	-19 989
Total	**52 668 213**	**49 670 684**	**2 997 529**
CONSOMMATION M/SES & MAT			
Achats de marchandises	38 960 661	36 722 727	2 237 934
Variation de stock (m/ses)	53 361	-46 238	99 600
Achats de m.p & aut.approv.	82 973	90 528	-7 555
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes	3 393 992	3 166 718	227 274
Total	**42 490 987**	**39 933 734**	**2 557 252**
MARGE SUR M/SES & MAT	10 177 226	9 736 950	440 277
CHARGES			
Impôts, taxes et vers. assim.	570 801	567 073	3 728
Salaires et Traitements	3 572 784	3 339 821	232 963
Charges sociales	1 102 675	1 075 411	27 264
Amortissements et provisions	1 404 114	1 525 259	-121 145
Autres charges	3 764	6 972	-3 208
Total	**6 654 138**	**6 514 536**	**139 602**
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 523 088	3 222 414	300 675
Produits financiers	36 449	38 304	-1 855
Charges financières	121 163	137 110	-15 946
Résultat financier	**-84 714**	**-98 806**	**14 092**
Opérations en commun	8 712	5 908	2 804
RESULTAT COURANT	3 447 086	3 129 516	317 570
Produits exceptionnels	139 942	212 404	-72 462
Charges exceptionnelles	231 624	173 256	58 369
Résultat exceptionnel	**-91 683**	**39 148**	**-130 831**
Participation des salariés	270 622	236 175	34 447
Impôts sur les bénéfices	921 980	669 774	252 206
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 162 802	2 262 715	-99 914

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SIDORE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 31 090 814 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 162 802 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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 de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Terrains et aménagements : N/A
* Constructions : 5 à 20 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

La société a souscrit un contrat auprès de la banque Crédit Mutuel pour couvrir en partie cet engagement. Le solde du contrat au 30/09/2019 est de 176 197 euros.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 37 579 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.
Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* La société SIDORE n'a pas établi de comptes consolidés malgré la détention à la clôture d'une filiale sous contrôle exclusif, la SCI ANTSAM. En effet, il a été jugé que cette filiale présente un intérêt négligeable par rapport à l'objectif d'image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat du groupe constitué.

* Suite au rapport LAHAYE sur l'évaluation notamment de l'actif de la SCI ANTSAM, une provision pour dépréciation des titres avait été constatée à hauteur de 266K€ au 30/09/2015 (N-4).
Au regard du bilan de cette société au 31/12/2018, cette provision a été reprise sur cet exercice à hauteur de 29K€, portant la dépréciation à 157K€.

* La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal sur les deux bilans clos en 2016 et 2017. Ce contrôle a pris fin en 07/2019 et se traduit par une charge exceptionnelle de 150 K€, non décaissée à la clôture de l'exercice. La nature des redressements porte sur des rappels de droits d'enregistrement, TVA et IS.

* Suite au changement de logiciel commercial en 02/2019, les stocks sont valorisés au prix net remisé auquel est ajoutée une cotisation sur stock centrale.

* Le contrat d'intéressement a été renouvelé pour une durée de 3 ans, soit jusqu'au 30/09/2021.

* Un nouveau contrat d'Indemnités de Fin de Carrière a été souscrit auprès du Crédit Mutuel sur cet exercice avec un premier versement net de 176K€. La couverture du passif social à la clôture de l'exercice est évaluée à 82%.

* Les immobilisations en cours à la clôture (627K€) concernent les projets suivants :
1/ Extension du magasin (590K€ engagés sur exercices antérieurs) : Le permis de construire fait l'objet d'un recours. SIDORE a fait appel du jugement en 01/2019 devant le tribunal administratif qui doit se prononcer dans les 2 ans.
2/ Création du concept E. Leclerc drive (23K€ engagés sur l'exercice) : Le permis de construire est en cours de dépôt à la clôture de l'exercice.
3/ Remodeling du magasin et rachat de l'ensemble immobilier "La Cabane" (14K€ engagés sur l'exercice) : L'ensemble immobilier a été acheté post clôture le 02/10/2019 pour un montant de 840K€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 308 635			1 308 635
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	121 560	7 648		129 207
Immobilisations incorporelles	**1 430 195**	**7 648**		**1 437 842**
- Terrains	6 240 151			6 240 151
- Constructions sur sol propre	8 396 149	4 812		8 400 961
- Constructions sur sol d'autrui	2 066 677			2 066 677
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 899 723	5 077	7 002	5 897 798
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 403 068	166 260	164 240	2 405 088
- Installations générales, agencements aménagements divers	949 276	88 308	1 876	1 035 708
- Matériel de transport	190 908	29 928	61 485	159 352
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	516 138	42 478		558 617
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	590 494	36 656		627 149
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**27 252 584**	**373 518**	**234 602**	**27 391 501**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 907 600	9 924	295	1 917 229
- Autres titres immobilisés	152		152	
- Prêts et autres immobilisations financières	27 759	4 000		31 759
Immobilisations financières	**1 935 511**	**13 924**	**448**	**1 948 987**
ACTIF IMMOBILISE	30 618 290	395 089	235 050	30 778 330

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	7 648	373 518	13 924	395 089
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	7 648	373 518	13 924	395 089
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		79 855	292	80 147
Scissions				
Mises hors service		154 747	155	154 903
Diminutions de l'exercice		234 602	448	235 050

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés	1 008 635
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 008 635

Fonds de commerce magasin : 76 224€
Fonds de commerce quincaillerie : 932 411€

Droit au bail "La Cabane" : 300 000€.
Ce dernier fonds de commerce est assimilé uniquement à un droit au bail. Aucune dépréciation n'a été constatée car il a été acquis en vue des projets futurs de la société.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI ANTSAM	2	145	100,00	1 580	1 423	20		51	22	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	120 945	1 602		122 547
Immobilisations incorporelles	**120 945**	**1 602**		**122 547**
- Terrains	131 215	3 742		134 957
- Constructions sur sol propre	3 884 507	539 218		4 423 725
- Constructions sur sol d'autrui	1 882 797	104 052		1 986 850
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 559 070	402 934	3 290	3 958 715
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 591 742	249 549	164 240	1 677 052
- Installations générales, agencements aménagements divers	806 241	59 814	1 876	864 179
- Matériel de transport	85 012	28 279	61 485	51 807
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	467 037	25 010		492 047
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**12 407 621**	**1 412 599**	**230 890**	**13 589 331**
ACTIF IMMOBILISE	12 528 567	1 414 201	230 890	13 711 878

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 602	1 394 878	1 396 480
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		17 721	17 721
Dotations de l'exercice	1 602	1 412 599	1 414 201
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		79 855	79 855
Eléments mis hors service		151 035	151 035
Diminutions de l'exercice		230 890	230 890

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 371 394 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	36 605	36 605	
Prêts			
Autres	31 759	31 759	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	100 259	100 259	
Autres	1 022 707	1 022 707	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	180 065	180 065	
Total	1 371 394	1 371 394	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	262
Factures à établir	2 550
Avoirs à recevoir	34 781
Ristournes à recevoir	173 885
Avoir scachap à recevoir	213 254
Etat produits à recevoir	5 977
Intérêts courus à recevoir	13 831
Total	444 541

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	185 739		28 955	156 784
Stocks	21 014		21 014	
Créances et Valeurs mobilières	1 408	413	219	1 603
Total	**208 161**	**413**	**50 187**	**158 387**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		413	21 232	
Financières			28 955	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 183 000,00 euros décomposé en 6 100 titres d'une valeur nominale de 30,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS CAPSKY 17410 SAINT MARTIN DE RE	18,03	1 100,00
SAS M OCEAN 17410 SAINT MARTIN DE RE	18,03	1 100,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
DESFONTAINES MICHEL 17410 SAINT-MARTIN-DE-RE	63,80	3 892,00

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	184 517	7 220			191 737
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	184 517	7 220			191 737
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		7 220			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 972 180 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 182	2 182		
- à plus de 1 an à l'origine	12 715 401	2 392 034	9 653 852	669 516
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	750			750
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 071 152	3 071 152		
Dettes fiscales et sociales	2 071 427	2 071 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 525	3 525		
Autres dettes (**)	96 447	96 447		
Produits constatés d'avance	11 297	11 297		
Total	**17 972 180**	**7 648 063**	**9 653 852**	**670 266**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 378 415			
(**) Dont envers les associés	88 922			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 37 081 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp. marchandises	10 223
Fnp. frais généraux	196 150
Intérêts courus non échus	3 689
Intérêts courus à payer	2 182
Associés intérêts courus	4 008
Provision pour congés payès	216 646
Dettes s/ participation	270 622
Dette sur interessement	275 767
Autres charges à payer	139 939
Charges sociales sur congés payés	58 494
Autres charges sociales à payer	40 798
Etat charges à payer	570 467
Prelevement a la source	9 501
Taxe à la construction	26 529
Taxe formation continue	9 256
Total	1 834 272

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca marchandises	20 017		
Cca frais généraux	160 048		
Total	180 065		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	11 297		
Total	11 297		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 953 602		5 953 602
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	19 595		19 595
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 200		1 200
Ventes de marchandises	46 009 832		46 009 832
Produits des activités annexes	590 694		590 694
TOTAL	52 574 924		52 574 924

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 11 400 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	22 180	
Mali budget mandat sur exercices antérieurs	6 879	
Dotation aux amortissements exceptionnels	17 721	
Honoraires étude (centre auto) projet abandonné	55 633	
Contrôle fiscal sur exercices 2016 & 2017	129 212	
TEL sur cartes inactives ou supprimées		3 024
Dégrèvement taxe ordure ménagère 2017+01-09/2018		18 226
Dégrèvement TICFE 10/2016-06/2018		54 218
Recouvrement créances clients irrécouvrables sur exercices antérieurs		1 010
Cession immobilisations corporelles		12 792
Forfait social sur intéressement non versé		50 072
Produit exceptionnel divers		600
TOTAL	231 624	139 942

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	3 447 086	1 036 986	2 410 100
+ Résultat exceptionnel	-91 683	-38 184	-53 499
- Participations des salariés	270 622	76 822	193 800
Résultat comptable	**3 084 782**	**921 980**	**2 162 802**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 92 422 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	330 079
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	330 079
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	92 422
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 116 personnes dont 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	102	
Ouvriers		
Total	116	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Mutuel prêt 7 000K€	*4 025 000*
Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Mutuel prêt 11 895K€	*8 686 711*
Autres engagements donnés	12 711 711
Total	**12 711 711**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	12 711 711

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 213 777 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.