

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1996 B 01070

Numéro SIREN : 403 237 167

Nom ou dénomination : GEFICAR

Ce dépôt a été enregistré le 22/01/2021 sous le numéro de dépôt 2128

n° de
dépôt



n° de
gestion

2128 22 JAN. 2021

GEFICAR - COMPTES CONSOLIDES AU 31 MARS 2020

n° de
Chrono

COMPTE DE RESULTAT

	Montant	Exercice n-1
Ventes de marchandises	75 555 286	70 993 295
Production de l'exercice biens et services	1 519 533	1 147 393
Reprises sur amortissements et provisions	0	0
Autres produits	274 051	234 948
Subventions	2 719	19 494
PRODUITS D'EXPLOITATION	77 351 589	72 395 130
Coût d'achats des marchandises	62 229 704	59 671 311
Coût d'achat des matières premières	103 946	93 399
Autres achats et charges externes	4 038 862	4 183 933
Impôts et taxes	1 466 984	1 460 029
Charges de personnel	6 759 544	6 624 514
Dotations aux amortissements et provisions	1 237 604	1 092 484
Autres charges de gestion	31 884	19 888
CHARGES D'EXPLOITATION	75 868 528	73 145 558
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 483 061	929 572
Produits financiers de participation		
Produits des autres immobilisations financières		
Autres intérêts et produits assimilés	1 852	674
Reprises provisions sur titres		
Reprises provisions sur créances financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placements		
Opérations en commun	-194	-466
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 657	208
Intérêts sur participations	3 049	5 314
Intérêts des emprunts et assimilés	92 566	54 531
Intérêts des comptes courants	480	371
Intérêts bancaires	6 113	19 191
Pertes s/créances rattachées		
Autres charges financières	1 624	
Dotations aux provisions sur titres		
Dotations aux provisions sur créances financières		
CHARGES FINANCIERES	108 893	79 408
RESULTAT FINANCIER	102 176	929 200
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 585 237	929 626

CBDe

GEFICAR - COMPTES CONSOLIDES AU 31 MARS 2020

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

	Montant	Exercice n-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	406 025	5 642 321
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-704 801	-2 218 784
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-298 777	3 423 537
Participation des salariés	299 252	115 309
Intéressement	85 556	0
IS différé	292 117	-393 194
Impôt sur les bénéfices	-446 994	788 307
RESULTAT NET avant Amortissement Survalueur	852 177	2 083 489
Amortissement des écarts d'acquisition	0	0
RESULTAT CONSOLIDE DE L'ENSEMBLE	852 177	2 083 489
PART DES INTERETS MINORITAIRES	1 993	20 674
RÉSULTAT GROUPE	850 185	2 062 815

RESULTAT GROUPE PAR ACTION	5,15	12,50
-----------------------------------	-------------	--------------

682

GEFICAR - COMPTES CONSOLIDES AU 31 MARS 2020

BILAN PASSIF

	Montant	Exercice n-1
Capital	2 640 000	2 640 000
Primes d'émission		
Ecart de conversion		
Réserve légale	264 000	264 000
Autres réserves	4 813 163	4 730 975
Réserves consolidées	-811 102	-2 296 273
Report à Nouveau		
Résultat Groupe	850 185	2 062 815
CAPITAUX PROPRES GROUPE	7 756 245	7 401 518
Report à Nouveau - Intérêts Minoritaires	19 105	16 114
Réserves intérêts Minoritaires		
Résultat Minoritaires	1 993	20 674
INTERETS MINORITAIRES	21 098	36 788
CAPITAUX PROPRES	7 777 343	7 438 306
Autres provisions pour risques	458 012	714 012
Provision pour charges	1 504 991	1 082 077
Provision pour impôt différé		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 963 003	1 796 089
Emprunts	9 553 238	9 626 684
Etablissements bancaires	34 705	137 942
Dettes diverses	703 254	461 750
DETTES FINANCIERES	10 291 197	10 226 376
Avances reçues		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 464 394	5 424 598
Dettes fiscales et sociales	2 117 244	1 989 673
Dettes sur immobilisations	201 864	873 001
Autres dettes	837 675	1 168 738
TOTAL DETTES	8 621 177	9 456 011
Produits constatés d'avance	0	0
COMPTES DE REGULARISATION	0	0
TOTAL PASSIF	28 652 720	28 916 782

08/04/20

GEFICAR - COMPTES CONSOLIDES AU 31 MARS 2020

BILAN ACTIF

	Montant brut	Amortissement Dépréciation	Montant net	Exercice n-1
Frais établissement				
Autres immobilisations incorporelles	134 346	122 099	12 247	7 206
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	134 346	122 099	12 247	7 206
ECART D'ACQUISITION TITRES	12 908 070	12 908 070	0	0
Terrains	1 800 227		1 800 227	1 781 111
Constructions	15 821 238	5 829 285	9 991 953	9 645 992
Matériel outillage	3 082 513	1 725 127	1 357 386	1 611 974
Autres immobilisations corporelles	1 277 663	929 858	347 806	224 969
Immob. en cours - avances et acomptes	13 368		13 368	130 442
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 995 008	8 484 269	13 510 740	13 692 498
Participations				
Créances rattachées à des participations	7 470		7 470	7 470
Autres titres immobilisés	3 279 184		3 279 184	3 208 641
Prêts	0		0	0
Autres immobilisations financières	35 772		35 772	35 772
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 322 426	0	3 322 426	3 251 883
ACTIF IMMOBILISE	38 359 850	21 514 487	16 845 412	16 653 577
Stock et en-cours	4 704 003		4 704 003,41	4 967 741
Clients et comptes rattachés	1 348 887	25 346	1 323 541,12	899 120
Autres créances d'exploitation	2 062 719		2 062 719,43	1 135 809
Impôt différé actif	344 602		344 602,38	635 684
Valeurs mobilières de placement	1 251 774		1 251 773,73	1 250 349
Disponibilités	1 964 443		1 964 443,41	3 060 503
ACTIF CIRCULANT	11 676 430	25 346	11 651 083	11 949 205
Charges constatées d'avance	156 224		156 224	314 000
Charges à répartir				
COMPTES DE REGULARISATION	156 224	0	156 224	314 000
TOTAL GENERAL	50 192 504	21 539 784	28 652 720	28 916 782

CPD

GEFICAR

Société Anonyme au capital de €2.640.000

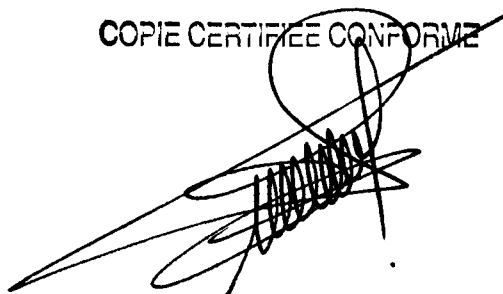
Siège social : Rue de la Reine Blanche

78955 CARRIERE SOUS POISSY

403 237 167 RCS VERSAILLES

COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the text 'COPIE CERTIFIEE CONFORME'.

**NOTE I – METHODES DE CONSOLIDATION ET INFORMATIONS
COMPLEMENTAIRES**

1 – 1 - Principes de consolidation

1 – 1 – 1 - Le bilan de la société consolidante GEFICAR est établi au 31 mars 2020 ; les filiales clôturent leurs comptes au 31 décembre 2019 à l'exception de la société SODICA-CARRIERES dont la date d'arrêté se situe le 31 janvier 2020. Il n'a pas été établi de situation intermédiaire.

Nous avons retenu les positions des comptes aux dates de clôture des différentes entités.

Les écarts générés par les différences de soldes ont été portés dans des comptes d'écart de consolidation actif et passif.

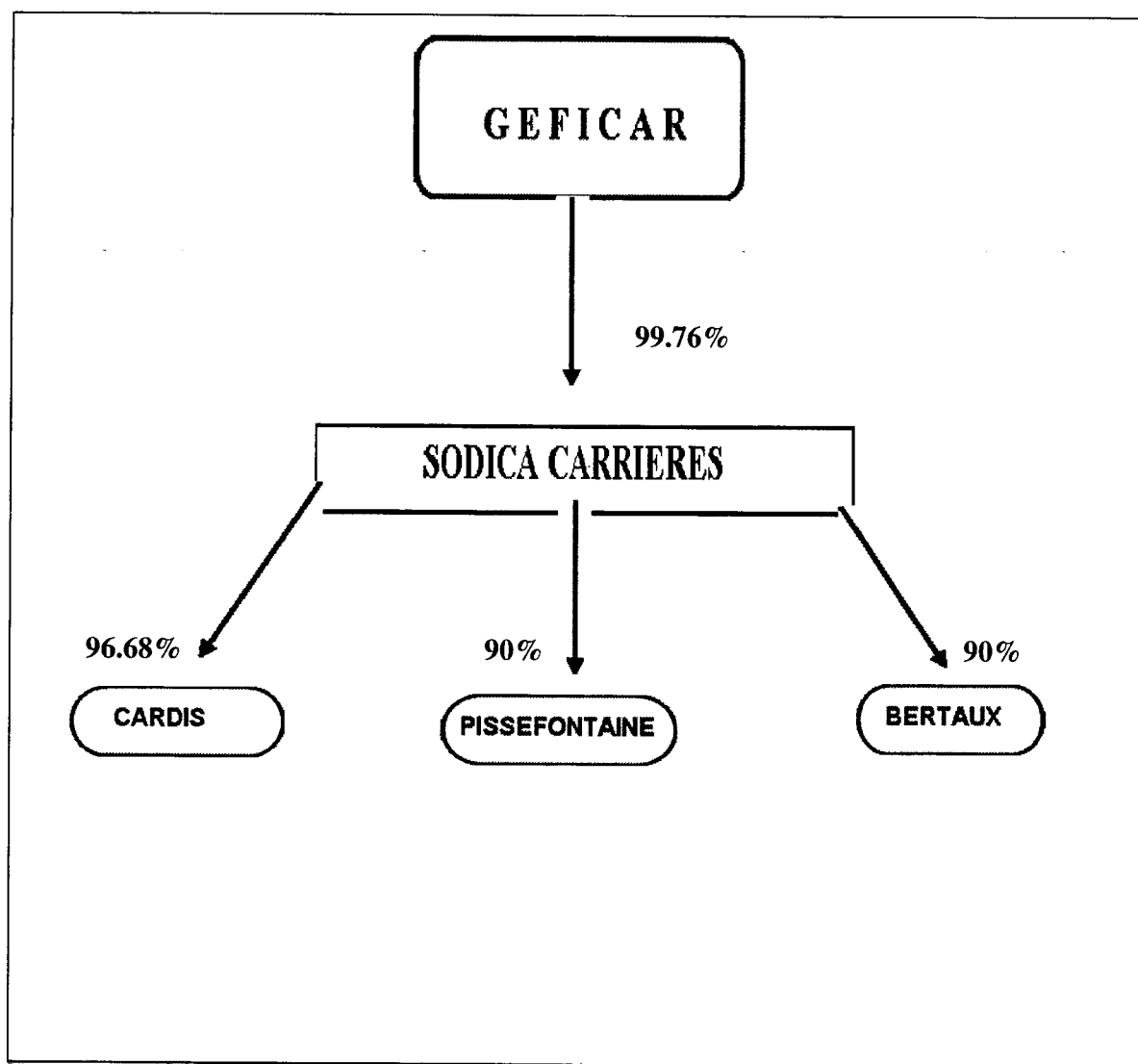
1 – 1 – 2 Nous avons établi les comptes consolidés conformément au règlement 99-02 du comité de la réglementation comptable actualisé par les règlements 2000-07, 2002-12, 2004-03, 2004-14, 2005-10, 2010-03, 2015-07 et 2016-08.

- La méthode préférentielle a été appliquée aux crédits-baux.
- les engagements de retraites sont indiqués pour leur intégralité dans l'annexe ; ils ont été évalués selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées (P.B.O.).

Ude

1 - 2 Périmètre de consolidation

1 - 2 - 1 Organigramme



Signature

1 – 2 – 2 - Liste des entreprises consolidées et méthodes retenues

Sociétés	% contrôle			Méthodes de consolidation	% intérêt
	Direct	Indirect	Total		
Sodica-Carières	99,76		99,76	Intégration globale	99,76
Cardis		96,68	96,68	idem	96,45
Sci Pissefontaine		90,00	90,00	idem	89,78
Sci Bertaux		90,00	90,00	idem	89,78

La SARL PROGRESS filiale de la SA CARDIS est considérée comme non significative, eu égard aux totaux du bilan et du chiffre d'affaires, elle n'entre donc pas dans le périmètre de consolidation.

1 – 3 – Principes comptables et modalités de consolidation

1 – 3 – 1 – Généralités

- Cf supra 1 – 1 – 1 pour ce qui concerne les décalages entre les dates de clôture de GEFICAR et des filiales.
- Le taux d'imposition retenu en matière de fiscalité différée est de 28%, et 25% % pour les échéances les plus lointaines.

CPDe

1 – 3 – 2 – Les écarts de première consolidation

- Est appelé «écart de 1^{ère} consolidation » la différence qui est constatée lors de l'entrée d'une entreprise dans le périmètre de consolidation entre le coût d'acquisition de ses titres et la part de l'entreprise détentrice dans ses capitaux propres y compris le résultat de l'exercice acquis à cette date. Cet écart peut être positif ou négatif.
- La valeur des titres CARDIS détenus par la société SODICA-CARRIERES a été estimée par M. Marcel LEBRIS, Commissaire aux Apports, lors de la fusion entre les sociétés CARSO et SODICA, sur le fondement des situations des deux sociétés dressées le 31 décembre 1995.
- Nous avons procédé à l'élimination des titres de participation CARDIS détenus par SODICA sur la base des capitaux propres du bilan établi à la date la plus proche du 31 décembre 1995, soit au 31 mars 1996.
- La valeur des titres SODICA détenus par la société GEFICAR a été définie par M. Claude MAYER, Commissaire aux Apports, dans un rapport daté du 15 mai 1996 en se fondant sur les comptes établis au 31 décembre 1995 des sociétés CARSO et SODICA (avant fusion)

Nous avons retenu la situation nette de ces mêmes bilans lors de l'élimination des titres SODICA.

CARSO

- Les écarts de première consolidation correspondent à la valeur des éléments incorporels incluant le fonds de commerce. Amortis sur 20 ans ils ont été traités de la manière suivante :

Sociétés	Coût acquisition titres (1)	% Cap. soc. (2)	Situation nette (3)	Valorisation dans les capitaux propres (4) = (3)x(2)	Positif	Négat.	Amortissement Antérieur	Amort. de l'exercice
Sodica/ Cardis	4.872.388	96,68	733.704 *	709.125	4.163.263	-	4.163.263	-
Geficar/ Sodica	6.503.647	99,76	3.067.103 **	3.059.742	3.443.904	-	3.443.904	-

* situation nette au 31.03.1996 de la SA CARDIS

** situation nette cumulée au 31.12.1995 des SA CARSO et SODICA

- L'écart d'acquisition résultant de l'élimination des titres CARDIS est amorti à 100% à la date d'arrêté des comptes consolidés. Leur durée de détention étant supérieure à 20 ans.
 - Les titres des sociétés, CHEMIN DE PISSEFONTAINE et BERTAUX ont été souscrits dès la création desdites sociétés. Il n'y a donc pas d'écart de première consolidation.
- Le fonds de commerce de SODICA-CARRIERES a été amorti sur 20 ans selon les mêmes règles comptables retenues en matière d'amortissement des écarts d'acquisition, il est totalement amorti.

289

1 – 3 – 3 – Impôt différé

Les impôts différés retraités dans les comptes consolidés présentés proviennent :

- ❑ des traitements prévus à l'article 248-8 à l'exemple des contrats de crédits-baux
- ❑ des déficits fiscaux ordinaires qui ont été activés pour la fraction que les entreprises peuvent raisonnablement espérer imputer.
- ❑ des décalages temporaires issus des provisions comptabilisées et non déductibles sur l'exercice
- ❑ le taux d'imposition retenu est le taux connu à la clôture de l'exercice, soit 28% pour les échéances 2019 à 2020 et 25% pour les échéances lointaines ; l'incidence de la variation de taux est comptabilisée dans le compte de résultat en « impôt différé »

Impôts différés	Réserves antérieures	Résultat exercice	Clôture 31.03.20
Situation à l'ouverture de l'exercice	Impôts différés Actif 635 685		
Impôts sur les bénéfices différés		291 083	
Correction fiscalité			
Situation à la clôture de l'exercice			Impôts différés actif 344 602

1 – 3 – 4 – Opérations internes

- L'élimination des opérations réciproques a été effectuée sur la base des bilans des filiales aux dates de clôture (cf. supra § 1 – 1 – 1)

1 – 3 – 5 – Crédit bail

- Les crédits-baux immobiliers, dont les levées d'option ont été effectuées, ont été activés pour la valeur d'origine au contrat ; les valeurs résiduelles inscrites dans les comptes sociaux ont été neutralisées. Sont concernées :
 - SODICA-CARRIERES
 - BERTAUX
 - CHEMIN DE PISSEFONTAINE

La Société a décomposé les ensembles immobiliers acquis par voie de crédit-bail selon la méthode prospective.

Les durées d'utilisation estimées sont les suivantes :

CHEMIN DE PISSEFONTAINE

- Structure : 25 ans
- Façade – Etanchéité : 25 ans
- Installations générales : 20 ans
- Agencements : 10 ans

SODICA-CARRIERES

- Structure : 20 ans
- Façade – Etanchéité : 15 ans
- Installations générales : 10 ans
- Agencements : 5 ans

BERTAUX

- Pas de décomposition. Montant non significatif.

GEFICAR

Comptes consolidés au 31 mars 2020

- Les crédits-baux de nature mobilière en cours au 31 mars 2019 ont été activés. Les contrats concernent les sociétés GEFICAR, SODICA-CARRIERES et CARDIS.

- Les incidences sur les comptes consolidés sont les suivantes :

	Actif consolidé	Passif consolidé	Résultat consolidé
Terrains	214.899		
Constructions	2.476.535		
Matériel et outillage	41.584		
Matériel de transport	399.542		
Créance d'IS différée sur retraitement antérieur	17.455		
Créance différée sur résultat	1.035		
Amortissement antérieur sur construction	(2.476.535)		
Amortissement antérieur sur matériel	(41.584)		
Amortissement antérieur sur matériel de transport	(402.204)		
Amortissement exercice sur construction	0		
Amort.exercice matériel outillage et transport	1.119		
Charges constatées d'avance	-		
Emprunts activés restant dû		-	
Emprunts activés sur matériel		-	
Réserve consolidée sur retraitement antérieur		219.659	
Intérêts minoritaires sur retraitement antérieur		11.204	
Dotation amortissement immeubles			0
Dotation amort. matériel et outillage et matériel de transport			1.119
Annulation redevances crédit-bail mobilier			0
Activation charges financières emprunt			0
Charges diverses			(1.172)
Produits exceptionnels divers			1.035
TOTAUX	231.846	230.863	982

code

NOTE II – BILAN

2 – 1 – Actif immobilisé

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie estimée.

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

	Valeur brute 31/03/19	Augmentation	Diminution	Valeur brute 31/03/20
Immo incorporelles	123.881	10.466		134.346
Ecart d'acquisition	12.908.070			12.908.070
Immo corporelles	20.893.333	2.208.216	1.106.541	21.995.008
Immo financières	3.251.883	72.463	1.920	3.322.426
Total A	37.177.166	2.291.145	1.108.461	38.359.850

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

	Cumul au 31/03/19	Augmentation	Diminution	Cumul au 31/03/20
Immo incorporelles	116.674	5.425		122.099
Ecart d'acquisition	12.908.070			12.908.070
Immo corporelles	7.498.847	1.212.112	226.688	8.424.270
Total B	20.523.591	1.217.537	226.688	21.514.439

Immobilisations nettes Total A – B

16.845.411

ABDE

2 – 2 – Stocks

Ils sont évalués suivant la méthode de premier entré, premier sorti. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires sous déduction des remises et ristournes. La valorisation est faite à partir du dernier prix d'achat connu.

2 – 3 – Provisions

	Cumul au 31.03.19	Augmentation	Diminution	Cumul au 31.03.20
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	1.796.089	549.033	382.119	1.963.003
Provisions pour dépréciation				
Immo. incorporelles				
Immo. corporelles				
Immo. financières				
Stocks et en-cours	139.142		139.142	0
Créances	19.977	8.160	2.790	25.347
TOTAL	1.955.208	557.193	524.051	1.988.350
Dotations et reprises		Dotations	Reprises	
• d'exploitation		20.060	141.932	
• financières				
• exceptionnelles		537.133	382.119	

Les principaux risques provisionnés correspondent à :

- litiges en matière sociale	314.000
- dépollution anciennes stations	560.000
- impôt sur les sociétés sur indemnité étalée	915.491

2 - 4 – Etat des échéances des créances

	Montant	A un an au plus	A plus d'un an
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations Financières	35.772		35.772
Créances clients	1.348.887	1.348.887	
Créances d'impôt différé	344.602	131.420	213.182
Autres créances d'exploitation	2.062.719	2.062.719	
Charges constatées d'avance	156.224	156.224	
TOTAUX	3.948.204	3.699.250	248.954

CPD

2 – 5 – Capitaux propres

La variation des capitaux propres s'analyse comme suit :

	TOTAL	GROUPE	Intérêts Minoritaires
Capitaux au 31.03.2019	7.438.306	7.401.518	36.788
Résultat exercice	852.177	850.184	1.993
Ecart de consolidation n-1 – impact résultat	4.465	4.465	
Distribution dividendes GEFICAR	-500.000	-500.000	
Distribution dividendes hors groupe SODICA-CARRIERES	-1.004		-1.004
Distribution dividendes hors groupe CARDIS	-16.600		- 16.600
Divers		+78	-78
Capitaux propres 31/03/2020	7.777.344	7.756.245	21.099

copie

2. 6 – Etat des échéances des dettes

	Montant	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts	9.553.238	1.577.459	5.182.407	2.793.372
Etablissements bancaires	34.705	34.705		
Dettes diverses	703.254	703.254		
Fournisseurs	5.464.394	5.464.394		
Dettes fiscales et Sociales	2.117.244	1.786.334	217.009	113.901
Dettes sur immob.	201.864	201.864		
Autres dettes	837.675	837.675		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	18.912.374	10.605.685	5.399.416	2.907.273

UDe

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés

	Avals et Cautions (1)	Autres engagements (2)	Engagement Retraite (2)	Dettes garanties par des suretés réelles
GEFICAR	5.803.673	48.381	265.425	
CARDIS				4.246.689
SODICA CARRIERES	1.270.000	9.900	161.685	5.227.156

(1) dont caution donnée par la société GEFICAR à un établissement de crédit au bénéfice de la société SODICA-CARRIERES d'un montant de 5.227.156 €

(2) L'engagement au titre des indemnités de fin de carrière a été calculé selon la méthode P.B.O. en retenant les critères suivants :

- Table de mortalité INSEE 2013
- Taux d'actualisation 0.75%
- Départ volontaire des salariés
- Turn-over faible pour les catégories Cadres et Agents de maîtrise, élevé pour la catégorie Employés

Handwritten signature

NOTE III - COMPTE DE RESULTAT

3 – 1 Impôt

- impôt dû sur les bénéfices		276.224
- impôt différé		292.117
. décalages temporaires	(55.164)	
. activation des déficits reportables	347.281	
		292.117
-Dégrèvements et redressement		(723.218)
Impôt total		(154.877)

Preuve d'impôt

Résultat d'ensemble	852.177
Impôt	(154.877)
Amortissement EDPC	0
Produits non imposables	(126.119)
Autres éléments déductibles	(984)
Charges non déductibles	698.511
Autres éléments imposables	1.137.535
Déficit n-1 (constaté n)	(299.269)
TOTAL	2.106.974

Impôt correspondant	
à 28% sur 3.133.716	877.440
à 26,5% sur (1.026.742)	(272.087)
Crédits d'impôt utilisés- hors CICE	(37.012)
	568.341

Dégrèvements et redressement	(723.218)
	(154.877)

CPD

GEFICAR

Comptes consolidés au 31 mars 2020

3 – 2 Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Provision pour risques		256.000
Provision pour charges		
Provision pour impôt	537.133	126.119
Indemnités versées	4.013	
Amendes	12.304	
Cession d'immobilisation	5.301	22.870
Immobilisations rebutées		
Désamiantage		
Divers	146.051	1.036
Total	704.802	406.025

3 – 3 Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pris en charges sur l'exercice s'élève à 40.280 €

cdc

NOTE IV – DIVERS

Effectif moyen par société :

Sociétés	Effectif
Geficar	108
Sodica-Carières	95
Cardis	0
Total effectif	203

Cardis

CONSOLIDATION GROUPE GEFICAR AU 31 MARS 2020

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE (Méthode indirecte)

Flux de trésorerie liés à l'activité

Résultat net des sociétés intégrées 852 177

Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie
amortissements et provisions 1 249 149
variation des impôts différés 291 082
plus ou moins values de cession -17 569

Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées 2 374 839

Variation du BFR lié à l'activité -1 632 307
stocks 402 880
créances -1 200 352
dettes -834 834

FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'ACTIVITE 742 532

Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement

Acquisitions d'immobilisations -1 413 143
Cessions d'immobilisations 22 870
Réductions d'immobilisations 0
Incidence des variations de périmètre

FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT -1 390 273

Flux de trésorerie liés aux opérations de financement

dividendes versés aux actionnaires de la société mère -500 000
dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées -17 604
autres variations 4 465
variation de financement 241 504
souscription d'emprunt 1 519 417
remboursements d'emprunt -1 592 863
augmentation du capital en numéraire

FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT -345 081

VARIATION DE TRESORERIE -992 822 -992 822

Trésorerie d'ouverture 2 922 561

Trésorerie de clôture 1 929 739

600

MARCOLLA & ASSOCIES
13 Rue Jouffroy d'Abbans
75017 PARIS

SA COGEPARC
12 Quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

GREFFE

SA GEFICAR
Société Anonyme au capital de 2 640 000 €
Rue de la Reine Blanche
78700 CARRIERES SOUS POISSY

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31 Mars 2020

MARCOLLA et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
12, rue Jouffroy d'Abbas
75017 PARIS

COGEPARC
Commissaire aux Comptes
12, quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

SA GEFICAR

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31 mars 2020

A l'Assemblée Générale de la société GEFICAR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la SA GEFICAR relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 21 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans le périmètre de consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

Vérification spécifique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi des informations données dans le rapport de gestion du groupe.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes consolidés des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration du 21 juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes consolidés adressés aux Actionnaires. S'agissant d'éventuels événements survenus et connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au COVID-19, il appartiendra à la direction de procéder si nécessaire à une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultant d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par Conseil d'Administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 considérés 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle
- Concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Paris et à Lyon

Le 10 septembre 2020

Les Commissaires aux Comptes

MARCOLLA et ASSOCIES

Jean-Pierre MARCOLLA

COGEPARC

Membre de PKF INTERNATIONAL

Stéphane MICHOU, Associé

GEFICAR
Comptes consolidés au 31 mars 2020

SOMMAIRE

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Tableau des flux de trésorerie

BILAN ACTIF - PASSIF

GEFICAR - COMPTES CONSOLIDES AU 31 MARS 2020

BILAN ACTIF

	Montant brut	Amortissement Dépréciation	Montant net	Exercice n-1
Frais établissement				
Autres immobilisations incorporelles	134 346	122 099	12 247	7 206
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	134 346	122 099	12 247	7 206
ECART D'ACQUISITION TITRES	12 908 070	12 908 070	0	0
Terrains	1 800 227		1 800 227	1 781 111
Constructions	15 821 238	5 829 285	9 991 953	9 645 992
Matériel outillage	3 082 513	1 725 127	1 357 386	1 611 974
Autres immobilisations corporelles	1 277 663	929 858	347 806	224 969
Immob. en cours - avances et acomptes	13 368		13 368	130 442
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 995 008	8 484 269	13 510 740	13 394 488
Participations				
Créances rattachées à des participations	7 470		7 470	7 470
Autres titres immobilisés	3 279 184		3 279 184	3 208 641
Prêts	0		0	0
Autres immobilisations financières	35 772		35 772	35 772
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 322 426	0	3 322 426	3 251 883
ACTIF IMMOBILISE	38 359 850	21 514 437	16 845 412	16 653 577
Stock et en-cours	4 704 003		4 704 003,41	4 967 741
Clients et comptes rattachés	1 348 887	25 346	1 323 541,12	899 120
Autres créances d'exploitation	2 062 719		2 062 719,43	1 135 809
Impôt différé actif	344 602		344 602,38	635 684
Valeurs mobilières de placement	1 251 774		1 251 773,73	1 250 349
Disponibilités	1 964 443		1 964 443,41	3 060 503
ACTIF CIRCULANT	11 676 430	25 346	11 651 083	11 949 205
Charges constatées d'avance	156 224		156 224	314 000
Charges à répartir				
COMPTES DE REGULARISATION	156 224	0	156 224	314 000
TOTAL GENERAL	50 192 504	21 539 784	28 652 720	28 916 782

GEFICAR - COMPTES CONSOLIDES AU 31 MARS 2020

BILAN PASSIF

	Montant	Exercice n-1
Capital	2 640 000	2 640 000
Primes d'émission		
Ecart de conversion		
Réserve légale	264 000	264 000
Autres réserves	4 813 163	4 730 975
Réserves consolidées	-811 102	-2 296 273
Report à Nouveau		
Résultat Groupe	850 185	2 062 815
CAPITAUX PROPRES GROUPE	7 756 245	7 401 518
Report à Nouveau - Intérêts Minoritaires	19 105	16 114
Réserves intérêts Minoritaires		
Résultat Minoritaires	1 993	20 674
INTERETS MINORITAIRES	21 098	36 788
CAPITAUX PROPRES	7 777 343	7 438 306
Autres provisions pour risques	458 012	714 012
Provision pour charges	1 504 991	1 082 077
Provision pour impôt différé		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 963 003	1 796 089
Emprunts	9 553 238	9 626 684
Etablissements bancaires	34 705	137 942
Dettes diverses	703 254	461 750
DETTES FINANCIERES	10 291 197	10 226 376
Avances reçues		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 464 394	5 424 598
Dettes fiscales et sociales	2 117 244	1 989 673
Dettes sur immobilisations	201 864	873 001
Autres dettes	837 675	1 168 738
TOTAL DETTES	8 621 177	9 456 011
Produits constatés d'avance	0	0
COMPTES DE REGULARISATION	0	0
TOTAL PASSIF	28 652 720	28 916 782

COMPTE DE RESULTAT

GEFICAR - COMPTES CONSOLIDES AU 31 MARS 2020

COMPTE DE RESULTAT

	Montant	Exercice n-1
Ventes de marchandises	75 555 286	70 993 295
Production de l'exercice biens et services	1 519 533	1 147 393
Reprises sur amortissements et provisions	0	0
Autres produits	274 051	234 948
Subventions	2 719	19 494
PRODUITS D'EXPLOITATION	77 351 589	72 395 131
Coût d'achats des marchandises	62 229 704	59 671 311
Coût d'achat des matières premières	103 946	93 399
Autres achats et charges externes	4 038 862	4 183 933
Impôts et taxes	1 466 984	1 460 029
Charges de personnel	6 759 544	6 624 514
Dotations aux amortissements et provisions	1 237 604	1 092 484
Autres charges de gestion	31 884	19 888
CHARGES D'EXPLOITATION	75 868 528	73 145 558
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 483 061	-750 427
Produits financiers de participation		
Produits des autres immobilisations financières		
Autres intérêts et produits assimilés	1 852	674
Reprises provisions sur titres		
Reprises provisions sur créances financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placements		
Opérations en commun	-194	-466
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 657	208
Intérêts sur participations	3 049	5 314
Intérêts des emprunts et assimilés	92 566	54 531
Intérêts des comptes courants	480	371
Intérêts bancaires	6 113	19 191
Pertes s/créances rattachées		
Autres charges financières	1 624	
Dotations aux provisions sur titres		
Dotations aux provisions sur créances financières		
CHARGES FINANCIERES	103 833	79 408
RESULTAT FINANCIER	-102 176	-79 200
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 380 885	-829 626

GEFICAR - COMPTES CONSOLIDES AU 31 MARS 2020

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

	Montant	Exercice n-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	406 025	5 642 321
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-704 801	-2 218 784
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-298 777	3 423 537
Participation des salariés	299 252	115 309
Intéressement	85 556	0
IS différé	292 117	-393 194
Impôt sur les bénéfices	-446 994	788 307
RESULTAT NET avant Amortissement Survaleur	852 177	2 083 489
Amortissement des écarts d'acquisition	0	0
RESULTAT CONSOLIDE DE L'ENSEMBLE	852 177	2 083 489
PART DES INTERETS MINORITAIRES	1 993	20 674
RESULTAT GROUPE	850 185	2 062 815

RESULTAT GROUPE PAR ACTION	5,15	12,50
-----------------------------------	-------------	--------------

ANNEXE

**NOTE I – METHODES DE CONSOLIDATION ET INFORMATIONS
COMPLEMENTAIRES**

1 – 1 - Principes de consolidation

1 – 1 – 1 - Le bilan de la société consolidante GEFICAR est établi au 31 mars 2020 ; les filiales clôturent leurs comptes au 31 décembre 2019 à l'exception de la société SODICA-CARRIERES dont la date d'arrêté se situe le 31 janvier 2020. Il n'a pas été établi de situation intermédiaire.

Nous avons retenu les positions des comptes aux dates de clôture des différentes entités.

Les écarts générés par les différences de soldes ont été portés dans des comptes d'écart de consolidation actif et passif.

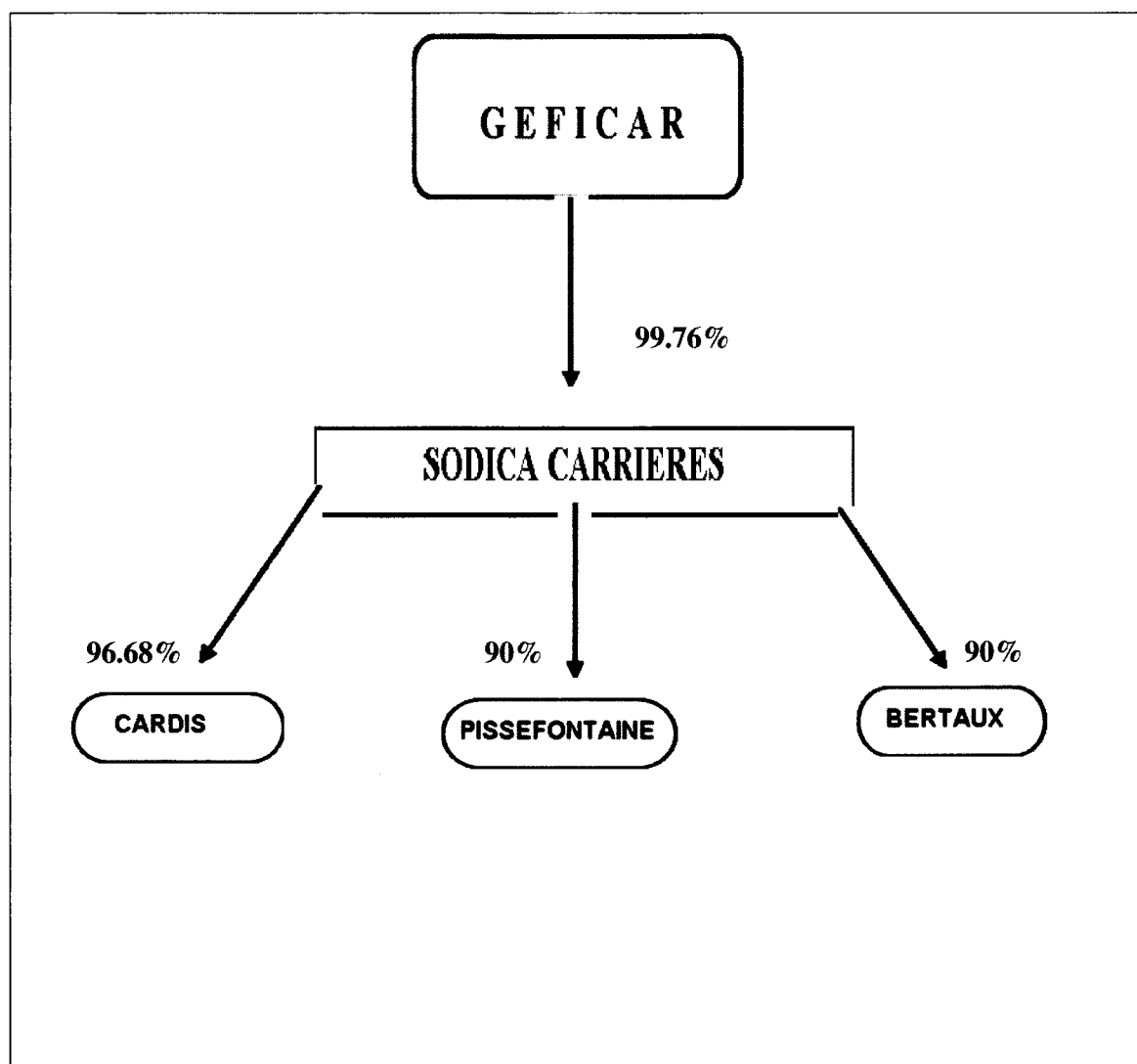
1 – 1 – 2 Nous avons établi les comptes consolidés conformément au règlement 99-02 du comité de la réglementation comptable actualisé par les règlements 2000-07, 2002-12, 2004-03, 2004-14, 2005-10, 2010-03, 2015-07 et 2016-08.

- La méthode préférentielle a été appliquée aux crédits-baux.
- les engagements de retraites sont indiqués pour leur intégralité dans l'annexe ; ils ont été évalués selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées (P.B.O.).

GEFICAR
Comptes consolidés au 31 mars 2020

1 - 2 Périmètre de consolidation

1 - 2 - 1 Organigramme



GEFICAR
Comptes consolidés au 31 mars 2020

1 – 2 – 2 - Liste des entreprises consolidées et méthodes retenues

Sociétés	% contrôle			Méthodes de consolidation	% intérêt
	Direct	Indirect	Total		
Sodica-Carières	99,76		99,76	Intégration globale	99,76
Cardis		96,68	96,68	idem	96,45
Sci Pissefontaine		90,00	90,00	idem	89,78
Sci Bertaux		90,00	90,00	idem	89,78

La SARL PROGRESS filiale de la SA CARDIS est considérée comme non significative, eu égard aux totaux du bilan et du chiffre d'affaires, elle n'entre donc pas dans le périmètre de consolidation.

1 – 3 – Principes comptables et modalités de consolidation

1 – 3 – 1 – Généralités

- Cf supra 1 – 1 – 1 pour ce qui concerne les décalages entre les dates de clôture de GEFICAR et des filiales.
- Le taux d'imposition retenu en matière de fiscalité différée est de 28%, et 25% % pour les échéances les plus lointaines.

GEFICAR

Comptes consolidés au 31 mars 2020

1 – 3 – 2 – Les écarts de première consolidation

- Est appelé «écart de 1^{ère} consolidation » la différence qui est constatée lors de l'entrée d'une entreprise dans le périmètre de consolidation entre le coût d'acquisition de ses titres et la part de l'entreprise détentrice dans ses capitaux propres y compris le résultat de l'exercice acquis à cette date. Cet écart peut être positif ou négatif.
- La valeur des titres CARDIS détenus par la société SODICA-CARRIERES a été estimée par M. Marcel LEBRIS, Commissaire aux Apports, lors de la fusion entre les sociétés CARSO et SODICA, sur le fondement des situations des deux sociétés dressées le 31 décembre 1995.
- Nous avons procédé à l'élimination des titres de participation CARDIS détenus par SODICA sur la base des capitaux propres du bilan établi à la date la plus proche du 31 décembre 1995, soit au 31 mars 1996.
- La valeur des titres SODICA détenus par la société GEFICAR a été définie par M. Claude MAYER, Commissaire aux Apports, dans un rapport daté du 15 mai 1996 en se fondant sur les comptes établis au 31 décembre 1995 des sociétés CARSO et SODICA (avant fusion)

Nous avons retenu la situation nette de ces mêmes bilans lors de l'élimination des titres SODICA.

GEFICAR
Comptes consolidés au 31 mars 2020

- Les écarts de première consolidation correspondent à la valeur des éléments incorporels incluant le fonds de commerce. Amortis sur 20 ans ils ont été traités de la manière suivante :

Sociétés	Coût acquisition titres (1)	% Cap. soc. (2)	Situation nette (3)	Valorisation dans les capitaux propres (4) = (3)x(2)	Positif	Négat.	Amortissement Antérieur	Amort. de l'exercice
Sodica/ Cardis	4.872.388	96,68	733.704 *	709.125	4.163.263	-	4.163.263	-
Geficar/ Sodica	6.503.647	99,76	3.067.103 **	3.059.742	3.443.904	-	3.443.904	-

* situation nette au 31.03.1996 de la SA CARDIS

** situation nette cumulée au 31.12.1995 des SA CARSO et SODICA

- L'écart d'acquisition résultant de l'élimination des titres CARDIS est amorti à 100% à la date d'arrêté des comptes consolidés. Leur durée de détention étant supérieure à 20 ans.
 - Les titres des sociétés, CHEMIN DE PISSEFONTAINE et BERTAUX ont été souscrits dès la création desdites sociétés. Il n'y a donc pas d'écart de première consolidation.
- Le fonds de commerce de SODICA-CARRIERES a été amorti sur 20 ans selon les mêmes règles comptables retenues en matière d'amortissement des écarts d'acquisition, il est totalement amorti.

GEFICAR

Comptes consolidés au 31 mars 2020

1 – 3 – 3 – Impôt différé

Les impôts différés retraités dans les comptes consolidés présentés proviennent :

- ❑ des traitements prévus à l'article 248-8 à l'exemple des contrats de crédits-baux
- ❑ des déficits fiscaux ordinaires qui ont été activés pour la fraction que les entreprises peuvent raisonnablement espérer imputer.
- ❑ des décalages temporaires issus des provisions comptabilisées et non déductibles sur l'exercice
- ❑ le taux d'imposition retenu est le taux connu à la clôture de l'exercice, soit 28% pour les échéances 2019 à 2020 et 25% pour les échéances lointaines ; l'incidence de la variation de taux est comptabilisée dans le compte de résultat en « impôt différé »

Impôts différés	Réserves antérieures	Résultat exercice	Clôture 31.03.20
Situation à l'ouverture de l'exercice	Impôts différés Actif 635 685		
Impôts sur les bénéfices différés		291 083	
Correction fiscalité			
Situation à la clôture de l'exercice			Impôts différés actif 344 602

GEFICAR

Comptes consolidés au 31 mars 2020

1 – 3 – 4 – Opérations internes

- L'élimination des opérations réciproques a été effectuée sur la base des bilans des filiales aux dates de clôture (cf. supra § 1 – 1 – 1)

1 – 3 – 5 – Crédit bail

- Les crédits-baux immobiliers, dont les levées d'option ont été effectuées, ont été activés pour la valeur d'origine au contrat ; les valeurs résiduelles inscrites dans les comptes sociaux ont été neutralisées. Sont concernées :
 - SODICA-CARRIERES
 - BERTAUX
 - CHEMIN DE PISSEFONTAINE

La Société a décomposé les ensembles immobiliers acquis par voie de crédit-bail selon la méthode prospective.

Les durées d'utilisation estimées sont les suivantes :

CHEMIN DE PISSEFONTAINE

- Structure : 25 ans
- Façade – Etanchéité : 25 ans
- Installations générales : 20 ans
- Agencements : 10 ans

SODICA-CARRIERES

- Structure : 20 ans
- Façade – Etanchéité : 15 ans
- Installations générales : 10 ans
- Agencements : 5 ans

BERTAUX

- Pas de décomposition. Montant non significatif.

GEFICAR

Comptes consolidés au 31 mars 2020

- Les crédits-baux de nature mobilière en cours au 31 mars 2019 ont été activés. Les contrats concernent les sociétés GEFICAR, SODICA-CARRIERES et CARDIS.

- Les incidences sur les comptes consolidés sont les suivantes :

	Actif consolidé	Passif consolidé	Résultat consolidé
Terrains	214.899		
Constructions	2.476.535		
Matériel et outillage	41.584		
Matériel de transport	399.542		
Créance d'IS différée sur retraitement antérieur	17.455		
Créance différée sur résultat	1.035		
Amortissement antérieur sur construction	(2.476.535)		
Amortissement antérieur sur matériel	(41.584)		
Amortissement antérieur sur matériel de transport	(402204)		
Amortissement exercice sur construction	0		
Amort.exercice matériel outillage et transport	1.119		
Charges constatées d'avance	-		
Emprunts activés restant dû		-	
Emprunts activés sur matériel		-	
Réserve consolidée sur retraitement antérieur		219.659	
Intérêts minoritaires sur retraitement antérieur		11.204	
Dotation amortissement immeubles			0
Dotation amort. matériel et outillage et matériel de transport			1.119
Annulation redevances crédit-bail mobilier			0
Activation charges financières emprunt			0
Charges diverses			(1.172)
Produits exceptionnels divers			1.035
TOTAUX	231.846	230.863	982

NOTE II – BILAN

2 – 1 – Actif immobilisé

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie estimée.

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

	Valeur brute 31/03/19	Augmentation	Diminution	Valeur brute 31/03/20
Immo incorporelles	123.881	10.466		134.346
Ecart d'acquisition	12.908.070			12.908.070
Immo corporelles	20.893.333	2.208.216	1.106.541	21.995.008
Immo financières	3.251.883	72.463	1.920	3.322.426
Total A	37.177.166	2.291.145	1.108.461	38.359.850

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

	Cumul au 31/03/19	Augmentation	Diminution	Cumul au 31/03/20
Immo incorporelles	116.674	5.425		122.099
Ecart d'acquisition	12.908.070			12.908.070
Immo corporelles	7.498.847	1.212.112	226.688	8.424.270
Total B	20.523.591	1.217.537	226.688	21.514.439

Immobilisations nettes Total A – B

16.845.411

GEFICAR
Comptes consolidés au 31 mars 2020

2 – 2 – Stocks

Ils sont évalués suivant la méthode de premier entré, premier sorti. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires sous déduction des remises et ristournes. La valorisation est faite à partir du dernier prix d'achat connu.

2 – 3 – Provisions

	Cumul au 31.03.19	Augmentation	Diminution	Cumul au 31.03.20
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	1.796.089	549.033	382.119	1.963.003
Provisions pour dépréciation				
Immo. incorporelles				
Immo. corporelles				
Immo. financières				
Stocks et en-cours	139.142		139.142	0
Créances	19.977	8.160	2.790	25.347
TOTAL	1.955.208	557.193	524.051	1.988.350
Dotations et reprises		Dotations	Reprises	
• d'exploitation		20.060	141.932	
• financières				
• exceptionnelles		537.133	382.119	

GEFICAR
Comptes consolidés au 31 mars 2020

Les principaux risques provisionnés correspondent à :

- litiges en matière sociale	314.000
- dépollution anciennes stations	560.000
- impôt sur les sociétés sur indemnité étalée	915.491

2 - 4 – Etat des échéances des créances

	Montant	A un an au plus	A plus d'un an
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations Financières	35.772		35.772
Créances clients	1.348.887	1.348.887	
Créances d'impôt différé	344.602	131.420	213.182
Autres créances d'exploitation	2.062.719	2.062.719	
Charges constatées d'avance	156.224	156.224	
TOTAUX	3.948.204	3.699.250	248.954

GEFICAR
Comptes consolidés au 31 mars 2020

2 – 5 – Capitaux propres

La variation des capitaux propres s'analyse comme suit :

	TOTAL	GROUPE	Intérêts Minoritaires
Capitaux au 31.03.2019	7.438.306	7.401.518	36.788
Résultat exercice	852.177	850.184	1.993
Ecart de consolidation n-1 – impact résultat	4.465	4.465	
Distribution dividendes GEFICAR	-500.000	-500.000	
Distribution dividendes hors groupe SODICA-CARRIERES	-1.004		-1.004
Distribution dividendes hors groupe CARDIS	-16.600		- 16.600
Divers		+78	-78
Capitaux propres 31/03/2020	7.777.344	7.756.245	21.099

GEFICAR
Comptes consolidés au 31 mars 2020

2. 6 – Etat des échéances des dettes

	Montant	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts	9.553.238	1.577.459	5.182.407	2.793.372
Etablissements bancaires	34.705	34.705		
Dettes diverses	703.254	703.254		
Fournisseurs	5.464.394	5.464.394		
Dettes fiscales et Sociales	2.117.244	1.786.334	217.009	113.901
Dettes sur immob.	201.864	201.864		
Autres dettes	837.675	837.675		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	18.912.374	10.605.685	5.399.416	2.907.273

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés

	Avals et	Autres	Engagement	Dettes garanties
	Cautions	engagements	Retraite	par
	(1)		(2)	des suretés réelles
GEFICAR	5.803.673	48.381	265.425	
CARDIS				4.246.689
SODICA CARRIERES	1.270.000	9.900	161.685	5.227.156

(1) dont caution donnée par la société GEFICAR à un établissement de crédit au bénéfice de la société SODICA-CARRIERES d'un montant de 5.227.156 €

(2) L'engagement au titre des indemnités de fin de carrière a été calculé selon la méthode P.B.O. en retenant les critères suivants :

- Table de mortalité INSEE 2013
- Taux d'actualisation 0.75%
- Départ volontaire des salariés
- Turn-over faible pour les catégories Cadres et Agents de maîtrise, élevé pour la catégorie Employés

GEFICAR
Comptes consolidés au 31 mars 2020

NOTE III - COMPTE DE RESULTAT

3 – 1 Impôt

- impôt dû sur les bénéfices		276.224
- impôt différé		292.117
. décalages temporaires	(55.164)	
. activation des déficits reportables	347.281	
		292.117
-Dégrèvements et redressement		(723.218)
Impôt total		(154.877)

Preuve d'impôt

Résultat d'ensemble	852.177
Impôt	(154.877)
Amortissement EDPC	0
Produits non imposables	(126.119)
Autres éléments déductibles	(984)
Charges non déductibles	698.511
Autres éléments imposables	1.137.535
Déficit n-1 (constaté n)	(299.269)
TOTAL	2.106.974

Impôt correspondant	
à 28% sur 3.133.716	877.440
à 26,5% sur (1.026.742)	(272.087)
Crédits d'impôt utilisés- hors CICE	(37.012)
	568.341

Dégrèvements et redressement	(723.218)
	(154.877)

GEFICAR
Comptes consolidés au 31 mars 2020

3 – 2 Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Provision pour risques		256.000
Provision pour charges		
Provision pour impôt	537.133	126.119
Indemnités versées	4.013	
Amendes	12.304	
Cession d'immobilisation	5.301	22.870
Immobilisations rebutées		
Désamiantage		
Divers	146.051	1.036
Total	704.802	406.025

3 – 3 Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pris en charges sur l'exercice s'élève à 40.280 €

NOTE IV – DIVERS

Effectif moyen par société :

Sociétés	Effectif
Geficar	108
Sodica-Carières	95
Cardis	0
Total effectif	203

CONSOLIDATION GROUPE GEFICAR AU 31 MARS 2020

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE (Méthode indirecte)

Flux de trésorerie liés à l'activité

Résultat net des sociétés intégrées	852 177	
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie		
amortissements et provisions	1 249 149	
variation des impôts différés	291 082	
plus ou moins values de cession	-17 569	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 374 839	
Variation du BFR lié à l'activité	-1 632 307	
stocks	402 880	
créances	-1 200 352	
dettes	-834 834	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'ACTIVITE		742 532
<i>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</i>		
Acquisitions d'immobilisations	-1 413 143	
Cessions d'immobilisations	22 870	
Réductions d'immobilisations	0	
Incidence des variations de périmètre		
FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		-1 390 273
<i>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</i>		
dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-500 000	
dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-17 604	
autres variations	4 465	
variation de financement	241 504	
souscription d'emprunt	1 519 417	
remboursements d'emprunt	-1 592 863	
augmentation du capital en numéraire		
FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		-345 081
VARIATION DE TRESORERIE	-992 822	-992 822
<i>Trésorerie d'ouverture</i>	2 922 561	
<i>Trésorerie de clôture</i>	1 929 739	

GEFICAR

Société Anonyme au capital de €2.640.000
Siège Social : Rue de la Reine Blanche
78955 CARRIERES SOUS POISSY

403 237 167 R.C.S VERSAILLES

RAPPORT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION SUR LES COMPTES CONSOLIDES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU MARDI 29 SEPTEMBRE 2020

Chers Associés,

Nous vous avons convoqués en Assemblée Générale, conformément à la loi et aux statuts, pour vous présenter notre rapport sur les comptes consolidés au 31 mars 2020 et les soumettre à votre approbation.

La lecture du rapport de vos Commissaires aux Comptes vous donnera toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous apporter toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Compte tenu de la position de notre Société à la tête d'un Groupe, et de son contrôle exclusif sur plusieurs entreprises, nous vous présentons les comptes consolidés de la société pour l'exercice clos le 31 mars 2020.

Périmètre de consolidation

- La Société SODICA CARRIERES, Société Anonyme au capital de €7.200.000, dont le siège est à CARRIERES SOUS POISSY (78955) Route d'Andrézy,
- La Société CARDIS, Société Anonyme au capital de €160.000, dont le siège est à CARRIERES SOUS POISSY (78955) rue de la Reine Blanche,
- La Société SCI BERTAUX, Société Civile au capital de €8.000, dont le siège est à CARRIERES SOUS POISSY (78955) Route d'Andrézy,
- La Société SCI DU CHEMIN DE PISSEFONTAINE, Société Civile au capital de €7.500, dont le siège est à CARRIERES SOUS POISSY (78955) Route d'Andrézy.

La Société PROGRES, filiale de la Société CARDIS, a été considérée, eu égard au total, bilan et chiffre d'affaires, comme non significative et n'entre donc pas dans le périmètre de consolidation.

Exercice clos le 31/03/2020 :

La Société GEFICAR clôture au 31/03/2020 alors que ses filiales clôturent au 31/12/2019 et que la Société SODICA CARRIERES clôture au 31/01/2020. Il n'a pas été établi de situation intermédiaire et ce sont les positions des comptes aux dates de clôture des différentes unités qui ont été retenues. Les écarts générés par les différences de soldes ont été portés dans les comptes d'écart de consolidation actif et passif.

Au cours de l'exercice clos le 31 mars 2020, le Groupe a réalisé des ventes de marchandises pour un montant de €75.555.286.

La production de biens et services s'est élevée à €1.519.533 et les autres produits à €274.051.

Nous avons enregistré des subventions pour €2.719.

Les produits financiers se sont élevés à €1.657.

Les charges d'exploitation totalisent à €75.868.528 et les charges financières à €103.833.

Il en résulte un résultat courant avant impôt de €1.380.885, lequel après incidence de charges exceptionnelles

Copie

pour (€704.801), de produits exceptionnels pour €406.025, d'un crédit d'impôt sur les bénéfices de €446.994, d'un impôt société différé de €292.117, de la participation des salariés pour €299.252, et d'un intéressement pour €85.556, laisse apparaître un résultat de €850.185 au niveau du groupe et un résultat consolidé d'ensemble de €852.177 du fait que la part des intérêts minoritaires s'élève à €1993.

Nous vous précisons que la consolidation vise à présenter la situation financière et les résultats d'un groupe de Sociétés, comme si celles-ci ne formaient qu'une seule entité. Elle offre aux actionnaires la possibilité d'évaluer la rentabilité de leur investissement et de mesurer l'opportunité et l'efficacité de la stratégie de développement.

Nous vous remercions de votre attention et nous espérons que ces précisions vous permettront d'adopter les résolutions que nous allons vous soumettre.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be a cursive representation of the name 'G. B. B.', is written over the text 'LE CONSEIL D'ADMINISTRATION'.A small, handwritten signature in black ink, possibly reading 'G. B. B.', is located in the bottom left corner of the page.