

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00160

Numéro SIREN : 407 350 271

Nom ou dénomination : UNI SERVICE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 02/02/2021 sous le numéro de dépôt 653

8000 B 160
POUR VALOIR PROCÈS-VERBAL
DE DÉPÔT
SOUS LE N°
LE 20.09.21
108
LE GREFFIER DU TRIBUNAL
2021/653

SFPN

55, Rue de la Bretagne

14400 BAYEUX

Tél. 02.31.92.12.35 Fax 02.31.21.17.10

e-mail : sfpn@sfpnbayeux.fr

*Cabinet d'expertise comptable inscrit au tableau de
l'ordre des Experts Comptables de Rouen*

**SAS USD
ROUTE DE PARIS**

**50600 ST HILAIRE DU HARCOUET
COMPTES ANNUELS AU 30/09/2019**

*Copie Certifiée
Conforme*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	79 021	47 487	31 534	1 211	30 323	NS
	Fonds commercial (1)	97 232		97 232	97 232		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 489 727	250 979	2 238 748	2 148 748	90 000	4.19
	Constructions	6 854 871	3 396 469	3 458 401	3 752 930	-294 529	-7.85
	Installations techniques, matériel et outillage	1 145 416	926 998	218 417	201 009	17 409	8.66
	Autres immobilisations corporelles	2 091 355	1 530 110	561 245	598 894	-37 649	-6.29
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	798 629		798 629	795 363	3 266	0.41
	Créances rattachées à des participations	384 012		384 012	322 560	61 453	19.05
	Autres titres immobilisés	31		31	31		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 429		9 429	9 429		
Total II		13 949 723	6 152 044	7 797 679	7 927 408	-129 728	-1.64
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	40 730		40 730	35 723	5 007	14.01
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 899 697	50 169	2 849 528	2 850 154	-626	-0.02
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 880		2 880	2 880		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	117 467	710	116 756	173 176	-56 420	-32.58
	Autres créances	3 056 164		3 056 164	3 543 330	-487 166	-13.75
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	207 948		207 948	172 457	35 491	20.58
	Charges constatées d'avance (3)	67 833		67 833	70 388	-2 554	-3.63
	Total III	6 392 719	50 879	6 341 840	6 848 108	-506 268	-7.39
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		20 342 442	6 202 923	14 139 520	14 775 516	-635 996	-4.30

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

384 012

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019 12		Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 768 660)	768 660		768 660			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	59 821		59 821			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	76 866		76 866			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	2 986		1 076		1 910	177.51
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	718 210		730 466		-12 256	-1.68
	Subventions d'investissement	91		91			
	Provisions réglementées						
Total I		1 626 633		1 636 980		-10 346	-0.63
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	141 969		77 105		64 864	84.12
	Provisions pour charges						
	Total III	141 969		77 105		64 864	84.12
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 637 950		6 152 607		-514 657	-8.36
	Concours bancaires courants	1 895 786		1 806 929		88 857	4.92
	Emprunts et dettes financières diverses	763 558		731 859		31 699	4.33
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	261		439		-178	-40.51
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 566 261		2 933 619		-367 358	-12.52
	Dettes fiscales et sociales	1 339 030		1 239 195		99 835	8.06
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 645		46 212		-6 566	-14.21
	Autres dettes	128 426		150 571		-22 146	-14.71
	Produits constatés d'avance (1)						
Total IV		12 370 917		13 061 431		-690 514	-5.29
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		14 139 520		14 775 516		-635 996	-4.30

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

7 464 773 7 611 691

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	34 165 449		34 165 449	31 863 219		2 302 230	7.23
Production vendue de biens	3 545 734		3 545 734	3 384 286		161 447	4.77
Production vendue de services	512 504		512 504	482 374		30 130	6.25
Chiffre d'affaires NET	38 223 686		38 223 686	35 729 879		2 493 807	6.98
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			134 107	103 916		30 191	29.05
Autres produits			30 190	21 044		9 146	43.46
Total des Produits d'exploitation (I)			38 387 984	35 854 839		2 533 145	7.07
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			29 307 776	27 290 450		2 017 327	7.39
Variation de stock (marchandises)			-15 378	-91 200		75 822	83.14
Achats de matières premières et autres approvisionnements			86 673	84 743		1 930	2.28
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-5 007	-3 216		-1 791	-55.68
Autres achats et charges externes *			2 626 051	2 483 422		142 629	5.74
Impôts, taxes et versements assimilés			513 196	491 681		21 515	4.38
Salaires et traitements			3 147 223	2 996 010		151 213	5.05
Charges sociales			932 144	888 690		43 455	4.89
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			486 569	467 860		18 709	4.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			50 169	35 396		14 772	41.73
Dotations aux provisions			64 864			64 864	
Autres charges			8 802	10 284		-1 483	-14.42
Total des Charges d'exploitation (II)			37 203 083	34 654 120		2 548 963	7.36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 184 901	1 200 718		-15 818	-1.32
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			113 218	38 154		75 064	196.74
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	5 052	3 990	1 062	26.62
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	36 946	41 607	-4 661	-11.20
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	41 998	45 597	-3 599	-7.89
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	121 092	134 599	-13 507	-10.04
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	121 092	134 599	-13 507	-10.04
2. Résultat financier (V-VI)	-79 094	-89 002	9 908	11.13
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 219 025	1 149 870	69 155	6.01
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	53 390	89 373	-35 983	-40.26
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	53 390	89 373	-35 983	-40.26
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 620	7 440	-5 820	-78.23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 741	-13 741	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		77 105	-77 105	-100.00
Total VIII	1 620	98 286	-96 666	-98.35
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	51 770	-8 913	60 683	680.85
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	229 866	168 101	61 765	36.74
Impôts sur les bénéfices (X)	322 719	242 390	80 329	33.14
Total des produits (I+III+V+VII)	38 596 589	36 027 962	2 568 627	7.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 878 380	35 297 496	2 580 883	7.31
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	718 210	730 466	-12 256	-1.68

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 36 937 41 592
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 7 650 7 650
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable SFPN

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Sociétés incluses dans le périmètre d'intégration fiscale régi par les articles 223 A à 223 U du code général des impôts :

- SAS USD, société filiale
- SAS SOPHADIS, société mère

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

ANNEXE

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

La convention d'intégration fiscale indique que la charge d'impôt supportée par la société USD est égale à celle qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 41 685 €. Au titre de l'année civile 2018, le crédit d'impôt sur les sociétés imputable s'élève à 145 098 euros.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	140 122		36 131
TOTAL			125 000
Terrains	2 364 727		
Constructions sur sol propre	4 459 173		
Constructions sur sol d'autrui	424 613		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 971 084		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 097 206		77 906
Installations générales agencements aménagements divers	1 617 324		23 811
Matériel de transport	153 539		2 910
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	267 406		26 365
TOTAL	12 355 072		255 992
Autres participations	1 117 923		64 719
Autres titres immobilisés	31		
Prêts, autres immobilisations financières	9 429		
TOTAL	1 127 383		64 719
TOTAL GENERAL	13 622 578		356 841

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			176 253	176 253
Terrains			2 489 727	2 489 727
Constructions sur sol propre			4 459 173	4 459 173
Constructions sur sol d'autrui			424 613	424 613
Installations générales agencements aménagements constr.			1 971 084	1 971 084
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		29 696	1 145 416	1 145 416
Installations générales agencements aménagements divers			1 641 136	1 641 136
Matériel de transport			156 449	156 449
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			293 771	293 771
TOTAL		29 696	12 581 368	12 581 368
Autres participations			1 182 642	1 182 642
Autres titres immobilisés			31	31
Prêts, autres immobilisations financières			9 429	9 429
TOTAL			1 192 102	1 192 102
TOTAL GENERAL		29 696	13 949 723	13 949 723

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	41 679	5 808		47 487
Terrains	215 979	35 000		250 979
Constructions sur sol propre	2 017 393	140 361		2 157 754
Constructions sur sol d'autrui	309 278	13 427		322 705
Installations générales agencements aménagements constr.	775 269	140 741		916 010
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	896 197	60 497	29 696	926 998
Installations générales agencements aménagements divers	1 058 930	75 878		1 134 808
Matériel de transport	152 839	1 347		154 186
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	227 606	13 510		241 116
TOTAL	5 653 491	480 761	29 696	6 104 557
TOTAL GENERAL	5 695 170	486 569	29 696	6 152 044

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 808				
Terrains	35 000				
Constructions sur sol propre	140 361				
Constructions sur sol d'autrui	13 427				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	140 741				
Instal.techniques matériel outillage indus.	60 497				
Instal.générales agenc.aménag.divers	75 878				
Matériel de transport	1 347				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 510				
TOTAL	480 761				
TOTAL GENERAL	486 569				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	91				91
TOTAL	91				91

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	77 105	64 864			141 969
TOTAL	77 105	64 864			141 969

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	34 165	50 169	34 165		50 169
Sur comptes clients	1 232		522		710
TOTAL	35 396	50 169	34 687		50 879
TOTAL GENERAL	112 592	115 033	34 687		192 939
Dont dotations et reprises d'exploitation		115 033	34 686		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	384 012	384 012	
Autres immobilisations financières	9 429	-0	9 429
Clients douteux ou litigieux	1 073	1 073	
Autres créances clients	116 394	116 394	
Personnel et comptes rattachés	119	119	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 136	2 136	
Taxe sur la valeur ajoutée	59 548	59 548	
Groupe et associés	2 607 201	2 607 201	
Débiteurs divers	387 160	387 160	
Charges constatées d'avance	67 833	67 833	
TOTAL	3 634 905	3 625 476	9 429

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 901 427	1 901 427		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 632 310	726 166	2 855 479	2 050 665
Emprunts et dettes financières divers	262 420	262 420		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 566 261	2 566 261		
Personnel et comptes rattachés	564 994	564 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	439 986	439 986		
Impôts sur les bénéfices	8 085	8 085		
Taxe sur la valeur ajoutée	27 912	27 912		
Autres impôts taxes et assimilés	298 053	298 053		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 645	39 645		
Groupe et associés	501 138	501 138		
Autres dettes	128 426	128 426		
TOTAL	12 370 656	7 464 512	2 855 479	2 050 665
Emprunts souscrits en cours d'exercice	197 941			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	711 846			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	230.0000	3 342			3 342

Soit un capital social de 768 659.99 euros

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	97 232			97 232	
Total	97 232			97 232	

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions ANC N°2015-06, un test de dépréciation a été mené afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	79 021	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes.
Ces durées d'utilisation ont été déterminées en application des règles communes à tous les magasins de la SCA NORMANDE.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 30 ans
Agencements et amén.construct.	Linéaire	5 à 20 ans
Agencements de terrains	Linéaire	5 à 30 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Construction sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 30 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués au prix d'achat connu (P3N) majoré des cotisations et commissions SCANORMANDE.

ANNEXE

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

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	53 019
Autres créances	111 897
Total	164 916

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 055
Emprunts et dettes financières diverses	16 664
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240 071
Dettes fiscales et sociales	936 720
Autres dettes	82 438
Total	1 282 948

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	67 833
Total	67 833

ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	2 198 185		
Emprunts et dettes financières diverses	36 516		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	34 165 449
Production vendue biens	3 545 734
Production vendue services	512 504
Total	38 223 687

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

L'information n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	14
Employés	93
Total	109

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	121 092	36 946
Dont entreprises liées		36 937

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 158 092	343 616
Résultat exceptionnel (hors participation)	51 770	17 257
Résultat comptable (hors participation)	1 209 862	360 873

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9810 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 632 310
Emprunts et dettes financières divers :	2 100 000
- Billet de trésorerie EDEL	500 000
- Billet de trésorerie EDEL	1 000 000
- Ouverture de compte courant bancaire	600 000
Total	7 732 310

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: SG
Montant initial de cette garantie	: 750 000
Montant restant dû en capital	: 701 336
Date de fin d'échéance de la garantie	: 15/08/2033
Nature de la sûreté réelle	: Hypothèque sur entrepot
Emprunt du	: CA
Montant initial de cette garantie	: 585 000
Montant restant dû en capital	: 268 125
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce en garantie de : l'emprunt Crédit Agricole de 585 000 €
Emprunt du	: OSEO
Montant initial de cette garantie	: 378 771
Montant restant dû en capital	: 183 114
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce en garantie de : l'emprunt OSEO de 378 771 €
Emprunt du	: OSEO
Montant initial de cette garantie	: 231 229
Montant restant dû en capital	: 111 786
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce en garantie de : l'emprunt OSEO de 231 229 €
Emprunt du	: BPI FRANCE
Montant initial de cette garantie	: 2 100 000
Montant restant dû en capital	: 1 438 049
Date de fin d'échéance de la garantie	: 31/05/2027
Nature de la sûreté réelle	: Afféctation hypothécaire en 1er rang + : Nantissement de fonds de commerce en garantie pret
Emprunt du	: CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie	: 2 100 000
Montant restant dû en capital	: 1 436 019
Date de fin d'échéance de la garantie	: 20/05/2030

ANNEXE

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

Nature de la sûreté réelle	: Affectation hypothécaire en 1er rang + : Nantissement de fonds de commerce en garantie pret
Emprunt du	: BNP
Montant initial de cette garantie	: 800 000
Montant restant dû en capital	: 392 726
Date de fin d'échéance de la garantie	: 08/07/2023
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce au profit de la : BNP
Emprunt du	: BPI
Montant initial de cette garantie	: 1 300 000
Montant restant dû en capital	: 849 268
Date de fin d'échéance de la garantie	: 31/12/2025
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce en quatorzieme : rang
Emprunt du	: BNP
Montant initial de cette garantie	: 100 000
Montant restant dû en capital	: 69 539
Date de fin d'échéance de la garantie	: 20/07/2024
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce de second rang
Emprunt du	: Billet de tresorerie EDEL
Montant initial de cette garantie	: 500 000
Montant restant dû en capital	: 500 000
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement en 13 e rang du fonds de commerce : à hauteur de 250 000 euros
Emprunt du	: Billet de trésorerie EDEL
Montant initial de cette garantie	: 1 000 000
Montant restant dû en capital	: 1 000 000
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement en 13 e rang du fonds de commerce : à hauteur de 500 000 euros
Emprunt du	: Ouverture de crédit en compte courant
Montant initial de cette garantie	: 600 000
Nature de la sûreté réelle	: Nantissmeent en 14 ème rang du fonds de commerc : à hauteur de 300 000 euros
Emprunt du	: CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie	: 135 000
Montant restant dû en capital	: 131 683
Date de fin d'échéance de la garantie	: 05/04/2034
Nature de la sûreté réelle	: Privilege de prêteur de deniers
Emprunt du	: CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie	: 150 000
Montant restant dû en capital	: 50 660
Date de fin d'échéance de la garantie	: 05/03/2024
Nature de la sûreté réelle	: Déblocage partiel- Nantissement de fonds de : commerce

ANNEXE

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

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :	1 500 000
Caution solidaire au profit de Edel en garantie d'un emprunt contracté par la SAS SDA	1 500 000
Capital restant du au 30/09/2019 810 682 euro Associé indéfiniment et solidairement responsable de la SNC SOFILEC, de la SNC FINODEV, et du GIE SAVELEC.	
Total (1)	1 500 000
(1) dont concernant les participations	1 500 000

Engagements reçus

Cautions solidaire Mr et Mme MAHLER au profit de BPI FRANCE	1 260 000
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit du CRCA	1 365 000
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	125 000
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	250 000
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	300 000
Total	3 300 000

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			502 558	65 818	568 376
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			220 218	10 609	230 827
- dotations de l'exercice			75 862	9 096	84 958
Total			296 080	19 705	315 785
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			305 075	13 208	318 283
- exercice			109 663	10 811	120 474
Total			414 738	24 019	438 757
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			107 329	10 811	118 140
- entre 1 et 5 ans			26 249	19 226	45 475
Total			133 578	30 037	163 615
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			20		20
- entre 1 et 5 ans			1	4 549	4 550
Total			21	4 549	4 570
Montant en charge sur l'exercice			109 663	10 811	120 474

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		409 573	

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation 0.47 %
- méthode de calcul, droits accumulés avec projection salariale de 2.00%

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- Taxe effort construction	24 135
- Tascom	118 918
Autres :	
- Contribution sociales de solidarite	21 978
- Participation des salaries	168 933
Total des accroissements	333 964
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	114 463
- Taxe effort construction	22 491
- Tascom	110 620
Autres :	
- Contribution sociale de solidarite	19 933
Total des allègements	267 507

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits exceptionnels divers	53 390	77880000
Total	53 390	
Charges exceptionnelles		
- Amendes code de la route	1 620	67120000
Total	1 620	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges de personnel	25 161
Transfert de charges externes	12 950
Transfert de charges rembt formation professionnelle	10 511
Transfert de charges aide embauche	5 504
Transfert de charges mécénat alimentaire	45 294
Total	99 420

UNI SERVICE DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

Au capital de 768 660 euros

Siège social : Route de Paris

50600 SAINT HILAIRE DU HARCOUET

R.C.S. 407 350 271

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 MARS 2020
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

RESOLUTION PROPOSE**Troisième résolution**

L'assemblée Générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice s'élevant à 718 209,57 euros :

Distribution de dividendes, à hauteur de 718 195,80 euros

Réserve ordinaire, à hauteur de 13,77 euros

Total égal au résultat de l'exercice :..... 718 209,57 euros

Le dividende s'élèvera ainsi à 214,90 euros par action, et sera mis en paiement à compter de ce jour au siège social.

Nous vous rappelons également qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

	MONTANT DES DIVIDENDES
Exercice 2015-2016	173 784 €
Exercice 2016-2017	685 110 €
Exercice 2017-2018	728 556 €

RESOLUTION VOTEE**Troisième résolution**

L'assemblée Générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice s'élevant à 718 209,57 euros :

Distribution de dividendes, à hauteur de 718 195,80 euros

Réserve ordinaire, à hauteur de 13,77 euros

Total égal au résultat de l'exercice :..... 718 209,57 euros

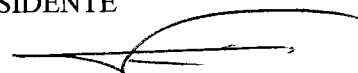
Le dividende s'élèvera ainsi à 214,90 euros par action, et sera mis en paiement à compter de ce jour au siège social.

Nous vous rappelons également qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

	MONTANT DES DIVIDENDES
Exercice 2015-2016	173 784 €
Exercice 2016-2017	685 110 €
Exercice 2017-2018	728 556 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Pour copie certifiée conforme
Mme Sophie MAHLER
PRESIDENTE





**commissaire
aux comptes**

Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés ■

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

UNI SERVICE DISTRIBUTION « U.S.D. »

Société par Actions Simplifiée au capital de 768.660 €

Route de Paris

50600 – SAINT-HILAIRE DU HARCOUET

R.C.S. COUTANCES 407 350 271

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

Exercice clos le 30 septembre 2019

Tél 02 40 92 66 00

Fax 09 55 27 66 00

■ cva@cvaexperts.fr

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700 000 22

S.A.S. UNI SERVICE DISTRIBUTION-U.S.D.

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

A l'assemblée générale de la société UNI SERVICE DISTRIBUTION,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société UNI SERVICE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport (23 pages).

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 UNI SERVICE DISTRIBUTION à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

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

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

b) Indépendance

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

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

S.A.S. UNI SERVICE DISTRIBUTION-U.S.D.

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidente.

S.A.S. UNI SERVICE DISTRIBUTION-U.S.D.

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

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

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

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

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

Fait à Saint-Herblain, le 19 mars 2020,

Cabinet Vilaine et Associés

Commissaire aux Comptes

Représenté par Grégoire Bunot



Thomas Basthiste

Commissaire aux Comptes



Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

SAS USD

ROUTE DE PARIS

50600 ST HILAIRE DU HARCOUET

Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

SFPN

55 Rue de la Bretagne

14400 BAYEUX

02 31 92 12 35

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Exercice N / N-1 Ecart N / N-1 Euros aux Comptes	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net		%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	79 021	47 487	31 534	1 211	30 323	NS
	Fonds commercial (1)	97 232		97 232	97 232		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 489 727	250 979	2 238 748	2 148 748	90 000	4.19
	Constructions	6 854 871	3 396 469	3 458 401	3 752 930	-294 529	-7.85
	Installations techniques, matériel et outillage	1 145 416	926 998	218 417	201 009	17 409	8.66
	Autres immobilisations corporelles	2 091 355	1 530 110	561 245	598 894	-37 649	-6.29
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	798 629		798 629	795 363	3 266	0.41
	Créances rattachées à des participations	384 012		384 012	322 560	61 453	19.05
	Autres titres immobilisés	31		31	31		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 429		9 429	9 429		
	Total II	13 949 723	6 152 044	7 797 679	7 927 408	-129 728	-1.64
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	40 730		40 730	35 723	5 007	14.01
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 899 697	50 169	2 849 528	2 850 154	-626	-0.02
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 880		2 880	2 880		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	117 467	710	116 756	173 176	-56 420	-32.58
	Autres créances	3 056 164		3 056 164	3 543 330	-487 166	-13.75
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	207 948		207 948	172 457	35 491	20.58
	Charges constatées d'avance (3)	67 833		67 833	70 388	-2 554	-3.63
	Total III	6 392 719	50 879	6 341 840	6 848 108	-506 268	-7.39
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	20 342 442	6 202 923	14 139 520	14 775 516	-635 996	-4.30

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

384 012

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019	12	Exercice N-1 30/09/2018	12	Ecart N / N-1 En %	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 768 660)	768 660		768 660			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	59 821		59 821			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	76 866		76 866			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 986		1 076		1 910	177.51
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	718 210		730 466		-12 256	-1.68
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	91		91			
	Total I	1 626 633		1 636 980		-10 346	-0.63
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (I)	Provisions pour risques	141 969		77 105		64 864	84.12
	Provisions pour charges						
	Total III	141 969		77 105		64 864	84.12
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 637 950		6 152 607		-514 657	-8.36
	Concours bancaires courants	1 895 786		1 806 929		88 857	4.92
	Emprunts et dettes financières diverses	763 558		731 859		31 699	4.33
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	261		439		-178	-40.51
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 566 261		2 933 619		-367 358	-12.52
	Dettes fiscales et sociales	1 339 030		1 239 195		99 835	8.06
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 645		46 212		-6 566	-14.21
	Autres dettes	128 426		150 571		-22 146	-14.71
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	12 370 917		13 061 431		-690 514	-5.29
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 139 520		14 775 516		-635 996	-4.30

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

7 464 773

7 611 691

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			En euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	34 165 449		34 165 449	31 863 219		2 302 230	7.23
Production vendue de biens	3 545 734		3 545 734	3 384 286		161 447	4.77
Production vendue de services	512 504		512 504	482 374		30 130	6.25
Chiffre d'affaires NET	38 223 686		38 223 686	35 729 879		2 493 807	6.98
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			134 107	103 916		30 191	29.05
Autres produits			30 190	21 044		9 146	43.46
Total des Produits d'exploitation (I)			38 387 984	35 854 839		2 533 145	7.07
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			29 307 776	27 290 450		2 017 327	7.39
Variation de stock (marchandises)			-15 378	-91 200		75 822	83.14
Achats de matières premières et autres approvisionnements			86 673	84 743		1 930	2.28
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-5 007	-3 216		-1 791	-55.68
Autres achats et charges externes *			2 626 051	2 483 422		142 629	5.74
Impôts, taxes et versements assimilés			513 196	491 681		21 515	4.38
Salaires et traitements			3 147 223	2 996 010		151 213	5.05
Charges sociales			932 144	888 690		43 455	4.89
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			486 569	467 860		18 709	4.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			50 169	35 396		14 772	41.73
Dotations aux provisions			64 864			64 864	
Autres charges			8 802	10 284		-1 483	-14.42
Total des Charges d'exploitation (II)			37 203 083	34 654 120		2 548 963	7.36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 184 901	1 200 718		-15 818	-1.32
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			113 218	38 154		75 064	196.74
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1 En %	
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	5 052	3 990	1 062	26.62
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	36 946	41 607	-4 661	-11.20
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	41 998	45 597	-3 599	-7.89
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	121 092	134 599	-13 507	-10.04
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	121 092	134 599	-13 507	-10.04
2. Résultat financier (V-VI)	-79 094	-89 002	9 908	11.13
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 219 025	1 149 870	69 155	6.01
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	53 390	89 373	-35 983	-40.26
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	53 390	89 373	-35 983	-40.26
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 620	7 440	-5 820	-78.23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 741	-13 741	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		77 105	-77 105	-100.00
Total VIII	1 620	98 286	-96 666	-98.35
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	51 770	-8 913	60 683	680.85
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	229 866	168 101	61 765	36.74
Impôts sur les bénéfices (X)	322 719	242 390	80 329	33.14
Total des produits (I+III+V+VII)	38 596 589	36 027 962	2 568 627	7.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 878 380	35 297 496	2 580 883	7.31
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	718 210	730 466	-12 256	-1.68

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 36 937 41 592
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 7 650 7 650
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable SFPN

SAS USD

ROUTE DE PARIS

50600 ST HILAIRE DU HARCOUET

Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DU 01/10/2018 AU 30/09/2019

SFPN

55 Rue de la Bretagne

14400 BAYEUX

02 31 92 12 35

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux Comptes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Sociétés incluses dans le périmètre d'intégration fiscale régi par les articles 223 A à 223 U du code général des impôts :

- SAS USD, société filiale
- SAS SOPHADIS, société mère

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

ANNEXE

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

Cabinet Vilain et Associés
Commissaires aux Comptes

La convention d'intégration fiscale indique que la charge d'impôt supportée par la société USD est égale à celle qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 41 685 €. Au titre de l'année civile 2018, le crédit d'impôt sur les sociétés imputable s'élève à 145 098 euros.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	140 122		36 131
TOTAL			
Terrains	2 364 727		125 000
Constructions sur sol propre	4 459 173		
Constructions sur sol d'autrui	424 613		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 971 084		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 097 206		77 906
Installations générales agencements aménagements divers	1 617 324		23 811
Matériel de transport	153 539		2 910
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	267 406		26 365
TOTAL	12 355 072		255 992
Autres participations	1 117 923		64 719
Autres titres immobilisés	31		
Prêts, autres immobilisations financières	9 429		
TOTAL	1 127 383		64 719
TOTAL GENERAL	13 622 578		356 841

ANNEXE

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

Cabinet Viaud & Associés
Commissaire aux Comptes

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			176 253	176 253
Terrains			2 489 727	2 489 727
Constructions sur sol propre			4 459 173	4 459 173
Constructions sur sol d'autrui			424 613	424 613
Installations générales agencements aménagements constr.			1 971 084	1 971 084
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		29 696	1 145 416	1 145 416
Installations générales agencements aménagements divers			1 641 136	1 641 136
Matériel de transport			156 449	156 449
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			293 771	293 771
TOTAL		29 696	12 581 368	12 581 368
Autres participations			1 182 642	1 182 642
Autres titres immobilisés			31	31
Prêts, autres immobilisations financières			9 429	9 429
TOTAL			1 192 102	1 192 102
TOTAL GENERAL		29 696	13 949 723	13 949 723

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	41 679	5 808		47 487
Terrains	215 979	35 000		250 979
Constructions sur sol propre	2 017 393	140 361		2 157 754
Constructions sur sol d'autrui	309 278	13 427		322 705
Installations générales agencements aménagements constr.	775 269	140 741		916 010
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	896 197	60 497	29 696	926 998
Installations générales agencements aménagements divers	1 058 930	75 878		1 134 808
Matériel de transport	152 839	1 347		154 186
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	227 606	13 510		241 116
TOTAL	5 653 491	480 761	29 696	6 104 557
TOTAL GENERAL	5 695 170	486 569	29 696	6 152 044

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 808				
Terrains	35 000				
Constructions sur sol propre	140 361				
Constructions sur sol d'autrui	13 427				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	140 741				
Instal.techniques matériel outillage indus.	60 497				
Instal.générales agenc.aménag.divers	75 878				
Matériel de transport	1 347				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 510				
TOTAL	480 761				
TOTAL GENERAL	486 569				

ANNEXE

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

Cabinet VLAINE et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	91				91
TOTAL	91				91

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	77 105	64 864			141 969
TOTAL	77 105	64 864			141 969

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	34 165	50 169	34 165		50 169
Sur comptes clients	1 232		522		710
TOTAL	35 396	50 169	34 687		50 879
TOTAL GENERAL	112 592	115 033	34 687		192 939
Dont dotations et reprises d'exploitation		115 033	34 686		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	384 012	384 012	
Autres immobilisations financières	9 429	-0	9 429
Clients douteux ou litigieux	1 073	1 073	
Autres créances clients	116 394	116 394	
Personnel et comptes rattachés	119	119	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 136	2 136	
Taxe sur la valeur ajoutée	59 548	59 548	
Groupe et associés	2 607 201	2 607 201	
Débiteurs divers	387 160	387 160	
Charges constatées d'avance	67 833	67 833	
TOTAL	3 634 905	3 625 476	9 429

ANNEXE

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

Cabinet Vialine et Associés
Commissaire aux Comptes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 901 427	1 901 427		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 632 310	726 166	2 855 479	2 050 665
Emprunts et dettes financières divers	262 420	262 420		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 566 261	2 566 261		
Personnel et comptes rattachés	564 994	564 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	439 986	439 986		
Impôts sur les bénéfices	8 085	8 085		
Taxe sur la valeur ajoutée	27 912	27 912		
Autres impôts taxes et assimilés	298 053	298 053		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 645	39 645		
Groupe et associés	501 138	501 138		
Autres dettes	128 426	128 426		
TOTAL	12 370 656	7 464 512	2 855 479	2 050 665
Emprunts souscrits en cours d'exercice	197 941			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	711 846			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	230.0000	3 342			3 342

Soit un capital social de 768 659.99 euros

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	97 232			97 232	
Total	97 232			97 232	

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions ANC N°2015-06, un test de dépréciation a été mené afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux Comptes

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	79 021	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes.
Ces durées d'utilisation ont été déterminées en application des règles communes à tous les magasins de la SCA NORMANDE.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 30 ans
Agencements et amén.construct.	Linéaire	5 à 20 ans
Agencements de terrains	Linéaire	5 à 30 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Construction sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 30 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués au prix d'achat connu (P3N) majoré des cotisations et commissions SCANORMANDE.

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux Comptes

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	53 019
Autres créances	111 897
Total	164 916

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 055
Emprunts et dettes financières diverses	16 664
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240 071
Dettes fiscales et sociales	936 720
Autres dettes	82 438
Total	1 282 948

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	67 833
Total	67 833

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux Comptes

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	2 198 185		
Emprunts et dettes financières diverses	36 516		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	34 165 449
Production vendue biens	3 545 734
Production vendue services	512 504
Total	38 223 687

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

L'information n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	14
Employés	93
Total	109

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	121 092	36 946
Dont entreprises liées		36 937

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 158 092	343 616
Résultat exceptionnel (hors participation)	51 770	17 257
Résultat comptable (hors participation)	1 209 862	360 873

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux Comptes

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9810 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 632 310
Emprunts et dettes financières divers :	2 100 000
- Billet de trésorerie EDEL 500 000	
- Billet de trésorerie EDEL 1 000 000	
- Ouverture de compte courant bancaire 600 000	
Total	7 732 310

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: SG
Montant initial de cette garantie	: 750 000
Montant restant dû en capital	: 701 336
Date de fin d'échéance de la garantie	: 15/08/2033
Nature de la sûreté réelle	: Hypothèque sur entrepot
Emprunt du	: CA
Montant initial de cette garantie	: 585 000
Montant restant dû en capital	: 268 125
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce en garantie de l'emprunt Crédit Agricole de 585 000 €
Emprunt du	: OSEO
Montant initial de cette garantie	: 378 771
Montant restant dû en capital	: 183 114
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce en garantie de l'emprunt OSEO de 378 771 €
Emprunt du	: OSEO
Montant initial de cette garantie	: 231 229
Montant restant dû en capital	: 111 786
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce en garantie de l'emprunt OSEO de 231 229 €
Emprunt du	: BPI FRANCE
Montant initial de cette garantie	: 2 100 000
Montant restant dû en capital	: 1 438 049
Date de fin d'échéance de la garantie	: 31/05/2027
Nature de la sûreté réelle	: Afféctation hypothécaire en 1er rang + Nantissement de fonds de commerce en garantie pret
Emprunt du	: CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie	: 2 100 000
Montant restant dû en capital	: 1 436 019
Date de fin d'échéance de la garantie	: 20/05/2030

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et associés
Commissaire aux Comptes

Nature de la sûreté réelle	: Affectation hypothécaire en 1er rang + : Nantissement de fonds de commerce en garantie de prêt
Emprunt du	: BNP
Montant initial de cette garantie	: 800 000
Montant restant dû en capital	: 392 726
Date de fin d'échéance de la garantie	: 08/07/2023
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce au profit de la : BNP
Emprunt du	: BPI
Montant initial de cette garantie	: 1 300 000
Montant restant dû en capital	: 849 268
Date de fin d'échéance de la garantie	: 31/12/2025
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce en quatorzième : rang
Emprunt du	: BNP
Montant initial de cette garantie	: 100 000
Montant restant dû en capital	: 69 539
Date de fin d'échéance de la garantie	: 20/07/2024
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce de second rang
Emprunt du	: Billet de trésorerie EDEL
Montant initial de cette garantie	: 500 000
Montant restant dû en capital	: 500 000
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement en 13 e rang du fonds de commerce : à hauteur de 250 000 euros
Emprunt du	: Billet de trésorerie EDEL
Montant initial de cette garantie	: 1 000 000
Montant restant dû en capital	: 1 000 000
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement en 13 e rang du fonds de commerce : à hauteur de 500 000 euros
Emprunt du	: Ouverture de crédit en compte courant
Montant initial de cette garantie	: 600 000
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement en 14 ème rang du fonds de commerce : à hauteur de 300 000 euros
Emprunt du	: CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie	: 135 000
Montant restant dû en capital	: 131 683
Date de fin d'échéance de la garantie	: 05/04/2034
Nature de la sûreté réelle	: Privilège de prêteur de deniers
Emprunt du	: CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie	: 150 000
Montant restant dû en capital	: 50 660
Date de fin d'échéance de la garantie	: 05/03/2024
Nature de la sûreté réelle	: Déblocage partiel- Nantissement de fonds de : commerce

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 500 000
Caution solidaire au profit de Edel en garantie d'un emprunt contracté par la SAS SDA	1 500 000	
Capital restant du au 30/09/2019 810 682 euro Associé indéfiniment et solidairement responsable de la SNC SOFILEC, de la SNC FINODEV, et du GIE SAVELEC.		
Total (1)		1 500 000
(1) dont concernant les participations		1 500 000

Engagements reçus

Cautions solidaire Mr et Mme MAHLER au profit de BPI FRANCE	1 260 000
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit du CRCA	1 365 000
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	125 000
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	250 000
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	300 000
Total	3 300 000

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			502 558	65 818	568 376
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			220 218	10 609	230 827
- dotations de l'exercice			75 862	9 096	84 958
Total			296 080	19 705	315 785
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			305 075	13 208	318 283
- exercice			109 663	10 811	120 474
Total			414 738	24 019	438 757
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			107 329	10 811	118 140
- entre 1 et 5 ans			26 249	19 226	45 475
Total			133 578	30 037	163 615
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			20		20
- entre 1 et 5 ans			1	4 549	4 550
Total			21	4 549	4 570
Montant en charge sur l'exercice			109 663	10 811	120 474

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux Comptes

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		409 573	

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation 0.47 %
- méthode de calcul, droits accumulés avec projection salariale de 2.00%

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- Taxe effort construction	24 135
- Tascom	118 918
Autres :	
- Contribution sociales de solidarite	21 978
- Participation des salaries	168 933
Total des accroissements	333 964
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	114 463
- Taxe effort construction	22 491
- Tascom	110 620
Autres :	
- Contribution sociale de solidarite	19 933
Total des allègements	267 507

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux Comptes

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits exceptionnels divers	53 390	77880000
Total	53 390	
Charges exceptionnelles		
- Amendes code de la route	1 620	67120000
Total	1 620	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges de personnel	25 161
Transfert de charges externes	12 950
Transfert de charges rembt formation professionnelle	10 511
Transfert de charges aide embauche	5 504
Transfert de charges mécénat alimentaire	45 294
Total	99 420