

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 11/10/2021 sous le numéro de dépôt 5496

2000 B 160
11.10.21
2011/5496
B B

SFPN

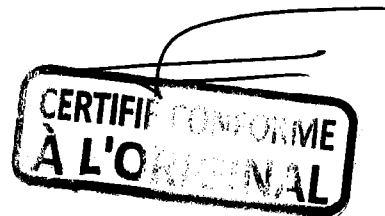
55, Rue de la Bretagne

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 30/09/2020**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12		Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	86 062	61 201	24 861	31 534	-6 673 -21.16
	Fonds commercial (1)	97 232		97 232	97 232	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	2 489 727	285 979	2 203 748	2 238 748	-35 000 -1.56
	Constructions	6 854 871	3 690 879	3 163 991	3 458 401	-294 410 -8.51
	Installations techniques, matériel et outillage	1 025 110	861 881	163 229	218 417	-55 189 -25.27
	Autres immobilisations corporelles	2 184 009	1 617 301	566 709	561 245	5 464 0.97
	Immobilisations en cours	1 768		1 768	1 768	
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	801 989		801 989	798 629	3 360 0.42
	Créances rattachées à des participations	384 299		384 299	384 012	286 0.07
	Autres titres immobilisés	31		31	31	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	9 429		9 429	9 429	
	Total II	13 934 527	6 517 241	7 417 286	7 797 679	-380 394 -4.88
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	38 709		38 709	40 730	-2 021 -4.96
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	2 474 643	49 850	2 424 793	2 849 528	-424 735 -14.91
	Avances et acomptes versés sur commandes	343		343	2 880	-2 537 -88.10
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	167 296	554	166 742	116 756	49 986 42.81
	Autres créances	3 031 394		3 031 394	3 056 164	-24 770 -0.81
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	615 651		615 651	207 948	407 703 196.06
	Charges constatées d'avance (3)	68 102		68 102	67 833	268 0.40
	Total III	6 396 138	50 404	6 345 734	6 341 840	3 894 0.06
	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)	20 330 665	6 567 646	13 763 019	14 139 520	-376 500 -2.66

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

384 299

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 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				
	Autres réserves	3 000	2 986	14	0.46
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	681 895	718 210	-36 315	-5.06
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	91	91		
	Total I	1 590 332	1 626 633	-36 301	-2.23
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	145 768	141 969	3 799	2.68
	Provisions pour charges				
	Total III	145 768	141 969	3 799	2.68
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 334 605	5 637 950	-303 345	-5.38
	Concours bancaires courants	1 800 761	1 895 786	-95 025	-5.01
	Emprunts et dettes financières diverses	671 401	763 558	-92 157	-12.07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	642	261	381	145.70
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 470 118	2 566 261	-96 143	-3.75
	Dettes fiscales et sociales	1 549 458	1 339 030	210 429	15.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 205	39 645	9 560	24.11
	Autres dettes	150 729	128 426	22 303	17.37
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	12 026 919	12 370 917	-343 998	-2.78
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 763 019	14 139 520	-376 500	-2.66

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

7 422 445 7 464 773

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	32 574 886		32 574 886	34 165 449	-1 590 563	-4.66
Production vendue de biens	4 595 549		4 595 549	3 545 734	1 049 815	29.61
Production vendue de services	607 157		607 157	512 504	94 653	18.47
Chiffre d'affaires NET	37 777 592		37 777 592	38 223 686	-446 094	-1.17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			248 256	134 107	114 149	85.12
Autres produits			31 288	30 190	1 097	3.63
Total des Produits d'exploitation (I)			38 057 136	38 387 984	-330 848	-0.86
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			27 946 700	29 307 776	-1 361 077	-4.64
Variation de stock (marchandises)			425 054	-15 378	440 432	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			85 122	86 673	-1 551	-1.79
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 021	-5 007	7 027	140.36
Autres achats et charges externes *			2 824 446	2 626 051	198 395	7.55
Impôts, taxes et versements assimilés			514 057	513 196	861	0.17
Salaires et traitements			3 457 063	3 147 223	309 840	9.84
Charges sociales			955 161	932 144	23 016	2.47
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			501 771	486 569	15 202	3.12
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			49 850	50 169	-319	-0.63
Dotations aux provisions			68 663	64 864	3 799	5.86
Autres charges			22 204	8 802	13 403	152.27
Total des Charges d'exploitation (II)			36 852 112	37 203 083	-350 971	-0.94
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 205 023	1 184 901	20 123	1.70
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			98 603	113 218	-14 615	-12.91
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 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	3 597	5 052	-1 455	-28.81
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	33 105	36 946	-3 841	-10.40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	36 702	41 998	-5 296	-12.61
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	113 632	121 092	-7 460	-6.16
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1		1	
Total VI	113 633	121 092	-7 459	-6.16
2. Résultat financier (V-VI)	-76 931	-79 094	2 163	2.73
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 226 696	1 219 025	7 671	0.63
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 420	53 390	-19 971	-37.40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	33 420	53 390	-19 971	-37.40
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	585	1 620	-1 035	-63.89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24 951		24 951	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	25 536	1 620	23 916	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 884	51 770	-43 886	-84.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	238 886	229 866	9 020	3.92
Impôts sur les bénéfices (X)	313 799	322 719	-8 920	-2.76
Total des produits (I+III+V+VII)	38 225 860	38 596 589	-370 729	-0.96
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 543 965	37 878 380	-334 414	-0.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	681 895	718 210	-36 315	-5.06

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 118 222 120 227
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 263 36 937
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 26 955 7 650
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable SFPN

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 2018-07 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 fille,
- SAS SOPHADIS, société mère.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	176 253		7 041
Terrains	2 489 727		
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	1 145 416		2 138
Installations générales agencements aménagements divers	1 641 136		5 616
Matériel de transport	156 449		75 765
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	293 771		50 354
Immobilisations corporelles en cours			1 768
TOTAL	12 581 368		135 640
Autres participations	1 182 642		3 646
Autres titres immobilisés	31		
Prêts, autres immobilisations financières	9 429		
TOTAL	1 192 102		3 646
TOTAL GENERAL	13 949 723		146 328

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			183 294	183 294
TOTAL				
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		122 444	1 025 110	1 025 110
Installations générales agencements aménagements divers			1 646 751	1 646 751
Matériel de transport		24 542	207 672	207 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 538	329 586	329 586
Immobilisations corporelles en cours			1 768	1 768
TOTAL		161 524	12 555 485	12 555 485
Autres participations			1 186 288	1 186 288
Autres titres immobilisés			31	31
Prêts, autres immobilisations financières			9 429	9 429
TOTAL			1 195 748	1 195 748
TOTAL GENERAL		161 524	13 934 527	13 934 527

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	47 487	13 714		61 201
Terrains	250 979	35 000		285 979
Constructions sur sol propre	2 157 754	140 242		2 297 997
Constructions sur sol d'autrui	322 705	13 427		336 132
Installations générales agencements aménagements constr.	916 010	140 741		1 056 751
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	926 998	57 327	122 444	861 881
Installations générales agencements aménagements divers	1 134 808	73 735		1 208 543
Matériel de transport	154 186	9 755	6 233	157 708
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	241 116	17 830	7 896	251 049
TOTAL	6 104 557	488 057	136 574	6 456 040
TOTAL GENERAL	6 152 044	501 771	136 574	6 517 241

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	13 714				
Terrains	35 000				
Constructions sur sol propre	140 242				
Constructions sur sol d'autrui	13 427				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	140 741				
Instal.techniques matériel outillage indus.	57 327				
Instal.générales agenc.aménag.divers	73 735				
Matériel de transport	9 755				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 830				
TOTAL	488 057				
TOTAL GENERAL	501 771				

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	141 969	68 663	64 864		145 768
TOTAL	141 969	68 663	64 864		145 768

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	50 169	49 850	50 169		49 850
Sur comptes clients	710		156		554
TOTAL	50 879	49 850	50 324		50 404
TOTAL GENERAL	192 939	118 513	115 188		196 263
Dont dotations et reprises d'exploitation		118 513	115 189		

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	384 299	384 299	
Autres immobilisations financières	9 429	-0	9 429
Clients douteux ou litigieux	755	755	
Autres créances clients	166 541	166 541	
Personnel et comptes rattachés	708	708	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 274	2 274	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 105	54 105	
Groupe et associés	2 530 448	2 530 448	
Débiteurs divers	443 859	443 859	
Charges constatées d'avance	68 102	68 102	
TOTAL	3 660 520	3 651 091	9 429

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	1 823 867	1 823 867		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 311 500	707 026	2 832 673	1 771 801
Emprunts et dettes financières divers	351 960	351 960		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 470 118	2 470 118		
Personnel et comptes rattachés	610 233	610 233		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	517 623	517 623		
Impôts sur les bénéfices	3 956	3 956		
Taxe sur la valeur ajoutée	71 436	71 436		
Autres impôts taxes et assimilés	346 210	346 210		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 205	49 205		
Groupe et associés	319 441	319 441		
Autres dettes	150 729	150 729		
TOTAL	12 026 277	7 421 803	2 832 673	1 771 801
Emprunts souscrits en cours d'exercice	90 230			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	411 040			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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.

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	86 062	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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	107 067
Autres créances	227 699
Total	334 766

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 105
Emprunts et dettes financières diverses	17 078
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 098
Dettes fiscales et sociales	1 002 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 515
Autres dettes	96 278
Total	1 369 759

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	68 102
Total	68 102

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	2 121 407		

- 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	32 574 886
Production vendue biens	4 595 549
Production vendue services	607 157
Total	37 777 592

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	98
Total	114

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	113 632	33 105
Dont entreprises liées		33 030

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 165 361	358 892
Résultat exceptionnel (hors participation)	7 884	2 208
Résultat comptable (hors participation)	1 173 245	361 100

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9440 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	5 258 478
Emprunts et dettes financières divers :	2 400 000
- Billet de trésorerie EDEL	500 000
- Billet de trésorerie EDEL	1 000 000
- Ouverture de compte courant bancaire	600 000
- Billet de trésorerie EDEL	300 000
Total	7 658 478

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie	: 750 000
Montant restant dû en capital	: 659 533
Nature de la sûreté réelle	: Hypothèque conventionnelle
Emprunt du	: CA
Montant initial de cette garantie	: 585 000
Montant restant dû en capital	: 245 099
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	: 167 159
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	: 102 046
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	: 1 360 025
Nature de la sûreté réelle	: Affectation 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	: 1 358 322
Nature de la sûreté réelle	: Affectation hypothécaire en 1er rang + Nantissement de fonds de commerce en garantie pret

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Emprunt du : BNP
Montant initial de cette garantie : 800 000
Montant restant dû en capital : 344 552
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 : 783 452
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 : 62 654
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 : 123 629
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 : 52 007
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de
: commerce

Emprunt du : BILLET DE TRESORERIE EDEL
Montant initial de cette garantie : 300 000
Montant restant dû en capital : 300 000
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce en 15 e rang

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	366 331
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 30/09/2020 725 346 euro Associé indéfiniment et solidairement responsable de la SNC SOFILEC, de la SNC FINODEV, et du GIE SAVELEC.	
Total (1)	1 866 331
(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	265 585
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	133 500
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	166 836
Total	3 190 921

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			520 260	45 484	565 744
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			276 762	19 705	296 467
- dotations de l'exercice			75 539	9 096	84 635
Total			352 301	28 801	381 102
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			393 732	24 019	417 751
- exercice			109 402	10 811	120 213
Total			503 134	34 830	537 964
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			30 317	10 376	40 693
- entre 1 et 5 ans			11 865	8 850	20 715
Total			42 182	19 226	61 408
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			1	2 179	2 180
- entre 1 et 5 ans			177	2 368	2 545
Total			178	4 547	4 725
Montant en charge sur l'exercice			111 762	10 834	122 596

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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		366 331	

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 63 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation 0.59 %
- 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 :	
- Participation	177 551
- Effort construction	25 622
Autres :	
- Organic	20 870
- Tascom	116 784
- Provision pour risques et charges	30 000
Total des accroissements	370 827
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	168 933
- Effort construction	24 135
- Organic	21 978
Autres :	
- Tascom	118 918
Total des allègements	333 964

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produit cession bien mobilier corporels	33 420	775200
Total	33 420	
Charges exceptionnelles		
- Amendes codes de la route	585	671200
- Valeur nette comptable elt actif corpore	24 950	675200
Total	25 535	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges de personnel	31 081
Transfert de charges externes	40 621
Transfert de charge aide emploi	23 499
Transfert de charges mecenat alimentaire	37 867
Total	133 068

UNI SERVICE DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

Au capital de 768 660 euros

Siège social : Route de Paris

50600 SAINT HILAIRE DU HARCQUET

R.C.S. 407 350 271

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 2 AVRIL 2021 **AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE** **CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020**

RESOLUTION PROPOSE

Troisième résolution

L'assemblée Générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice s'élevant à 681 894,57 euros :

Distribution de dividendes, à hauteur de 681 768,00 euros

Réserve ordinaire, à hauteur de 126,57 euros.

Total égal au résultat de l'exercice : 681 894,57 euros

Le dividende s'élèvera ainsi à 204,00 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 2016-2017	685 110 €
Exercice 2017-2018	728 556 €
Exercice 2018-2019	718 195,80 €

RESOLUTION VOTEE

Troisième résolution

L'assemblée Générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice s'élevant à 681 894,57 euros :

Distribution de dividendes, à hauteur de 681 768,00 euros

Réserve ordinaire, à hauteur de 126,57 euros.

Total égal au résultat de l'exercice : 681 894,57 euros

Le dividende s'élèvera ainsi à 204,00 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 2016-2017	685 110 €
Exercice 2017-2018	728 556 €
Exercice 2018-2019	718 195,80 €

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 C.R.C.C. Ouest Atlantique

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 2020

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

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents 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 2020

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.



Cabinet Vilaine et Associés

Commissaire aux Comptes

Représenté par Grégoire BUNOT

Fait à Saint-Herblain, le 18 mars 2021,



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 Vialine 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 30/09/2020 12		Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
		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	86 062	61 201	24 861	31 534	-6 673 -21.16
	Fonds commercial (1)	97 232		97 232	97 232	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	2 489 727	285 979	2 203 748	2 238 748	-35 000 -1.56
	Constructions	6 854 871	3 690 879	3 163 991	3 458 401	-294 410 -8.51
	Installations techniques, matériel et outillage	1 025 110	861 881	163 229	218 417	-55 189 -25.27
	Autres immobilisations corporelles	2 184 009	1 617 301	566 709	561 245	5 464 0.97
	Immobilisations en cours	1 768		1 768		1 768
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	801 989		801 989	798 629	3 360 0.42
	Créances rattachées à des participations	384 299		384 299	384 012	286 0.07
	Autres titres immobilisés	31		31	31	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	9 429		9 429	9 429	
	Total II	13 934 527	6 517 241	7 417 286	7 797 679	-380 394 -4.88
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	38 709		38 709	40 730	-2 021 -4.96
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	2 474 643	49 850	2 424 793	2 849 528	-424 735 -14.91
	Avances et acomptes versés sur commandes	343		343	2 880	-2 537 -88.10
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	167 296	554	166 742	116 756	49 986 42.81
	Autres créances	3 031 394		3 031 394	3 056 164	-24 770 -0.81
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	615 651		615 651	207 948	407 703 196.06
	Charges constatées d'avance (3)	68 102		68 102	67 833	268 0.40
	Total III	6 396 138	50 404	6 345 734	6 341 840	3 894 0.06
	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)	20 330 665	6 567 646	13 763 019	14 139 520	-376 500 -2.66

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

384 299

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 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				
	Autres réserves	3 000	2 986		0.46
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	681 895	718 210	-36 315	-5.06
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	91	91		
	Total I	1 590 332	1 626 633	-36 301	-2.23
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	145 768	141 969	3 799	2.68
	Provisions pour charges				
	Total III	145 768	141 969	3 799	2.68
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 334 605	5 637 950	-303 345	-5.38
	Concours bancaires courants	1 800 761	1 895 786	-95 025	-5.01
	Emprunts et dettes financières diverses	671 401	763 558	-92 157	-12.07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	642	261	381	145.70
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 470 118	2 566 261	-96 143	-3.75
	Dettes fiscales et sociales	1 549 458	1 339 030	210 429	15.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 205	39 645	9 560	24.11
	Autres dettes	150 729	128 426	22 303	17.37
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	12 026 919	12 370 917	-343 998	-2.78
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 763 019	14 139 520	-376 500	-2.66

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

7 422 445 7 464 773

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	32 574 886		32 574 886	34 165 449		-1 590 563	-4.66
Production vendue de biens	4 595 549		4 595 549	3 545 734		1 049 815	29.61
Production vendue de services	607 157		607 157	512 504		94 653	18.47
Chiffre d'affaires NET	37 777 592		37 777 592	38 223 686		-446 094	-1.17
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			248 256	134 107		114 149	85.12
Autres produits			31 288	30 190		1 097	3.63
Total des Produits d'exploitation (I)			38 057 136	38 387 984		-330 848	-0.86
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			27 946 700	29 307 776		-1 361 077	-4.64
Variation de stock (marchandises)			425 054	-15 378		440 432	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			85 122	86 673		-1 551	-1.79
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 021	-5 007		7 027	140.36
Autres achats et charges externes *			2 824 446	2 626 051		198 395	7.55
Impôts, taxes et versements assimilés			514 057	513 196		861	0.17
Salaires et traitements			3 457 063	3 147 223		309 840	9.84
Charges sociales			955 161	932 144		23 016	2.47
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			501 771	486 569		15 202	3.12
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			49 850	50 169		-319	-0.63
Dotations aux provisions			68 663	64 864		3 799	5.86
Autres charges			22 204	8 802		13 403	152.27
Total des Charges d'exploitation (II)			36 852 112	37 203 083		-350 971	-0.94
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 205 023	1 184 901		20 123	1.70
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			98 603	113 218		-14 615	-12.91
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 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	3 597	5 052	-1 455	-28.81
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	33 105	36 946	-3 841	-10.40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	36 702	41 998	-5 296	-12.61
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	113 632	121 092	-7 460	-6.16
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1		1	
Total VI	113 633	121 092	-7 459	-6.16
2. Résultat financier (V-VI)	-76 931	-79 094	2 163	2.73
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 226 696	1 219 025	7 671	0.63
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 420	53 390	-19 971	-37.40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	33 420	53 390	-19 971	-37.40
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	585	1 620	-1 035	-63.89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24 951		24 951	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	25 536	1 620	23 916	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 884	51 770	-43 886	-84.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	238 886	229 866	9 020	3.92
Impôts sur les bénéfices (X)	313 799	322 719	-8 920	-2.76
Total des produits (I+III+V+VII)	38 225 860	38 596 589	-370 729	-0.96
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 543 965	37 878 380	-334 414	-0.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	681 895	718 210	-36 315	-5.06

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

118 222 120 227

263 36 937

26 955 7 650

SFPN

SAS USD

ROUTE DE PARIS

50600 ST HILAIRE DU HARCOUET

Cabinet Vlain et Associés
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DU 01/10/2019 AU 30/09/2020

SFPN

55 Rue de la Bretagne

14400 BAYEUX

02 31 92 12 35

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Cabinet Vitraine et Associés
Commissaire aux Comptes

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 2018-07 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 fille,
- SAS SOPHADIS, société mère.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	176 253		7 041
Terrains	2 489 727		
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	1 145 416		138
Installations générales agencements aménagements divers	1 641 136		5 616
Matériel de transport	156 449		75 765
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	293 771		50 354
Immobilisations corporelles en cours			1 768
TOTAL	12 581 368		135 640
Autres participations	1 182 642		3 646
Autres titres immobilisés	31		
Prêts, autres immobilisations financières	9 429		
TOTAL	1 192 102		3 646
TOTAL GENERAL	13 949 723		146 328

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			183 294	183 294
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		122 444	1 025 110	1 025 110
Installations générales agencements aménagements divers			1 646 751	1 646 751
Matériel de transport		24 542	207 672	207 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 538	329 586	329 586
Immobilisations corporelles en cours			1 768	1 768
TOTAL		161 524	12 555 485	12 555 485
Autres participations			1 186 288	1 186 288
Autres titres immobilisés			31	31
Prêts, autres immobilisations financières			9 429	9 429
TOTAL			1 195 748	1 195 748
TOTAL GENERAL		161 524	13 934 527	13 934 527

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	47 487	13 714		61 201
Terrains	250 979	35 000		285 979
Constructions sur sol propre	2 157 754	140 242		2 297 997
Constructions sur sol d'autrui	322 705	13 427		336 132
Installations générales agencements aménagements constr.	916 010	140 741		1 056 751
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	926 998	57 327	122 444	861 881
Installations générales agencements aménagements divers	1 134 808	73 735		1 208 543
Matériel de transport	154 186	9 755	6 233	157 708
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	241 116	17 830	7 896	251 049
TOTAL	6 104 557	488 057	136 574	6 456 040
TOTAL GENERAL	6 152 044	501 771	136 574	6 517 241

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	13 714				
Terrains	35 000				
Constructions sur sol propre	140 242				
Constructions sur sol d'autrui	13 427				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	140 741				
Instal.techniques matériel outillage indus.	57 327				
Instal.générales agenc.aménag.divers	73 735				
Matériel de transport	9 755				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 830				
TOTAL	488 057				
TOTAL GENERAL	501 771				

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	141 969	68 663	64 864		145 768
TOTAL	141 969	68 663	64 864		145 768

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	50 169	49 850	50 169		49 850
Sur comptes clients	710		156		554
TOTAL	50 879	49 850	50 324		50 404
TOTAL GENERAL	192 939	118 513	115 188		196 263
Dont dotations et reprises d'exploitation		118 513	115 189		

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	384 299	384 299	
Autres immobilisations financières	9 429	-0	9 429
Clients douteux ou litigieux	755	755	
Autres créances clients	166 541	166 541	
Personnel et comptes rattachés	708	708	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 274	2 274	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 105	54 105	
Groupe et associés	2 530 448	2 530 448	
Débiteurs divers	443 859	443 859	
Charges constatées d'avance	68 102	68 102	
TOTAL	3 660 520	3 651 091	9 429

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	1 823 867	1 823 867		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 311 500	707 026	2 832 673	1 771 801
Emprunts et dettes financières divers	351 960	351 960		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 470 118	2 470 118		
Personnel et comptes rattachés	610 233	610 233		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	517 623	517 623		
Impôts sur les bénéfices	3 956	3 956		
Taxe sur la valeur ajoutée	71 436	71 436		
Autres impôts taxes et assimilés	346 210	346 210		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 205	49 205		
Groupe et associés	319 441	319 441		
Autres dettes	150 729	150 729		
TOTAL	12 026 277	7 421 803	2 832 673	1 771 801
Emprunts souscrits en cours d'exercice	90 230			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	411 040			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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.

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	86 062	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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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

Cabinet Vilain et Associés
Commissaire aux Comptes

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	107 067
Autres créances	227 699
Total	334 766

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 105
Emprunts et dettes financières diverses	17 078
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 098
Dettes fiscales et sociales	1 002 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 515
Autres dettes	96 278
Total	1 369 759

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	68 102
Total	68 102

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	2 121 407		

- 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	32 574 886
Production vendue biens	4 595 549
Production vendue services	607 157
Total	37 777 592

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	98
Total	114

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	113 632	33 105
Dont entreprises liées		33 030

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 165 361	358 892
Résultat exceptionnel (hors participation)	7 884	2 208
Résultat comptable (hors participation)	1 173 245	361 100

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9440 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Cabinet Villain et Associés
Commissaire aux Comptes

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 258 478
Emprunts et dettes financières divers :	2 400 000
- Billet de trésorerie EDEL	500 000
- Billet de trésorerie EDEL	1 000 000
- Ouverture de compte courant bancaire	600 000
- Billet de trésorerie EDEL	300 000
Total	7 658 478

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie	: 750 000
Montant restant dû en capital	: 659 533
Nature de la sûreté réelle	: Hypothèque conventionnelle
Emprunt du	: CA
Montant initial de cette garantie	: 585 000
Montant restant dû en capital	: 245 099
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	: 167 159
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	: 102 046
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	: 1 360 025
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	: 1 358 322
Nature de la sûreté réelle	: Affectation hypothécaire en 1er rang + Nantissement de fonds de commerce en garantie pret

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Emprunt du	: BNP
Montant initial de cette garantie	: 800 000
Montant restant dû en capital	: 344 552
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	: 783 452
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	: 62 654
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	: 123 629
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	: 52 007
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de
	: commerce
Emprunt du	: BILLET DE TRESORERIE EDEL
Montant initial de cette garantie	: 300 000
Montant restant dû en capital	: 300 000
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce en 15 e rang

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		366 331
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 30/09/2020 725 346 euro Associé indéfiniment et solidairement responsable de la SNC SOFILEC, de la SNC FINODEV, et du GIE SAVELEC.		
Total (1)		1 866 331
(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	265 585
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	133 500
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	166 836
Total	3 190 921

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			520 260	45 484	565 744
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			276 762	19 705	296 467
- dotations de l'exercice			75 539	9 096	84 635
Total			352 301	28 801	381 102
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			393 732	24 019	417 751
- exercice			109 402	10 811	120 213
Total			503 134	34 830	537 964
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			30 317	10 376	40 693
- entre 1 et 5 ans			11 865	8 850	20 715
Total			42 182	19 226	61 408
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			1	2 179	2 180
- entre 1 et 5 ans			177	2 368	2 545
Total			178	4 547	4 725
Montant en charge sur l'exercice			111 762	10 834	122 596

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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		366 331	

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 63 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation 0.59 %
- 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 :	
- Participation	177 551
- Effort construction	25 622
Autres :	
- Organic	20 870
- Tascom	116 784
- Provision pour risques et charges	30 000
Total des accroissements	370 827
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	168 933
- Effort construction	24 135
- Organic	21 978
Autres :	
- Tascom	118 918
Total des allègements	333 964

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produit cession bien mobilier corporels	33 420	775200
Total	33 420	
Charges exceptionnelles		
- Amendes codes de la route	585	671200
- Valeur nette comptable elt actif corpore	24 950	675200
Total	25 535	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges de personnel	31 081
Transfert de charges externes	40 621
Transfert de charge aide emploi	23 499
Transfert de charges mecenat alimentaire	37 867
Total	133 068