



RCS : MENDE
Code greffe : 4801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

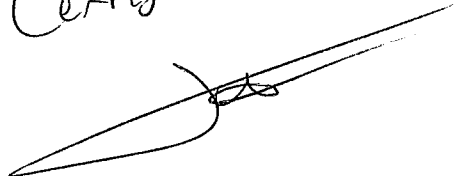
Numéro de gestion : 2002 B 00081
Numéro SIREN : 444 286 157
Nom ou dénomination : SOMADIS

Ce dépôt a été enregistré le 15/11/2017 sous le numéro de dépôt 1297

n° 2017/8/1237-6 15 NOV. 2017

COMPTES ANNUELS

Certifié conforme



Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	2 640	2 640		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 110	1 110		110
Fonds commercial	46 735		46 735	46 735
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur Immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	314 789	220 050	88 604	88 600
Installations tech., matériels et outillages industriels	100 400	143 104	25 276	25 000
Autres immobilisations corporelles	1 137 055	1 032 351	104 704	111 416
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 100		2 100	4 000
Autres immobilisations financières	143		143	143
TOTAL (I)	1 671 910	1 405 298	266 621	271 676
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	614 700		614 700	611 650
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	40 083	600	40 084	30 720
Autres	164 784		164 784	167 787
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	620 760		620 760	620 600
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	410 670		410 670	340 300
Charges constatées d'avance	17 600		17 600	15 342
TOTAL (II)	2 077 660	600	2 076 960	2 029 608
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	3 749 470	1 405 898	2 343 582	2 301 284

FT

Bilan Passif

Bilan Passif		Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
		Net	Net
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel dont versé :	475 123	475 123	475 123
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		65 000	65 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		370 750	170 475
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		210 040	190 245
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		1 001 388	870 838
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I bis)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			20 000
TOTAL (II)			20 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		00 449	01 767
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		070 304	1 010 210
Dettes fiscales et sociales		271 154	300 477
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 002	
Autres dettes		108	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		1 342 196	1 410 466
Ecart de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)		2 343 582	2 301 294

RT

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	13 399 812	(2 693)	13 397 119	12 885 555
Production vendue de biens	1 938 191		1 938 191	1 817 418
Production vendue de services	9 947		9 947	8 991
Chiffre d'affaires Net	15 347 950	(2 693)	15 345 258	14 709 964
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 872	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			39 350	17 987
Autres produits			3 397	8 895
TOTAL (I)			15 392 977	14 793 829
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 473 192	11 103 274
Variation de stocks (marchandises)			(2 913)	(91 121)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 317 972	1 241 050
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 006 001	949 267
Impôts, taxes et versements assimilés			107 308	99 662
Salaires et traitements			918 047	874 369
Charges sociales			221 003	208 986
Dotations aux amortissements sur immobilisations			62 938	75 013
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			800	1 417
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 904	2 850
TOTAL (II)			15 108 051	14 464 774
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			8 456	8 456
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			284 926	268 855
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 194	3 460
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			2 194	3 460
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 025	1 921
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 025	1 921
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			169	1 548
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)			285 095	270 403

FT

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	705	20 005
Sur opérations en capital	30 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	30 705	20 005
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 934	36
Sur opérations en capital	15 347	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		20 000
TOTAL (VIII)	17 281	20 036
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	13 424	(30)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	87 972	71 128
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	15 425 875	14 797 103
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	15 215 329	14 557 858
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	210 546	199 245
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ft

ANNEXE

FT

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le règlement ANC n° 2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux. Conformément aux dispositions de ce règlement, l'entreprise :

Apprécie pour chacun des fonds commerciaux dont elle dispose, le caractère limité ou non de sa durée d'utilisation. A défaut de pouvoir se positionner, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Dans une telle hypothèse, le fonds commercial n'est pas amorti. En revanche, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable. Lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial a une durée d'utilisation limitée, elle l'amortit sur sa durée d'utilisation et, à défaut de pouvoir estimer cette durée, sur 10 ans. A l'inverse, lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial ne dispose pas d'une durée d'utilisation limitée, le fonds commercial n'est pas amorti ; en contrepartie, ce fonds fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

En application de ce principe, la société SARL SOMADIS a considéré que le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée et n'est donc pas amorti. Il fait en revanche l'objet de tests de dépréciation annuels pour apprécier si sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle au 31/12/2016 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux règles spécifiques du secteur et validée par l'enseigne.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Concessions logicielles et brevets	1 an,
• Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans,
• Installations industrielles	5 à 10 ans,
• Matériel et outillage	5 à 10 ans,
• Installations générales, aménagements divers	7 à 10 ans,
• Matériel de transport	4 à 5 ans,
• Matériel informatique	3 ans
• Mobilier de bureau	10 ans.

Participation, autres titres immobiliers, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Le stock a fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont ceux indiqués en rayon, soit le prix de vente TTC. La connaissance permanente des marges par rayon et des différents taux de T.V.A. nous permet de reconstituer le prix d'achat H.T avec une grande précision à l'aide d'un coefficient.

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

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2016) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées est à la clôture de l'exercice de 133 782 €.

Le montant des

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté au compte 451 - IS FIMAG pour un montant de 46 508 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 46 508 €.

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	8 000	59.39000	475 123
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	8 000	59.39038	475 126



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Fonds commercial

LIBELLE	Montant
Eléments Achetés	
FONDS COMMERCIAL	45 734
Eléments Réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	45 734

COMMENTAIRES

Commentaire

FT

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		2 546		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		46 853		
TOTAL		49 399		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.		207 132		17 031
Installations techniques, matériel et outillages ind.		198 010		9 680
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers		1 088 763		
Mat. de transport		29 994		40 700
Mat. de bureau et info., mobilier		19 753		1 743
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 574 461		78 011
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 623		
TOTAL		4 623		
TOTAL GENERAL		1 628 683		78 011

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			2 546	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			46 853	
TOTAL			49 399	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.			314 763	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			198 480	
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers			1 088 763	
Mat. de transport		29 994	46 790	
Mat. de bureau et info., mobilier			21 400	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		29 994	1 620 278	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 580	2 243	
TOTAL		2 580	2 243	
TOTAL GENERAL		32 574	1 671 919	

Etat des amortissements

Cadre A					
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'étab. et développement		2 546			2 546
Autres postes d'immo. incorp.		1 002	110		1 118
TOTAL		3 548	110		3 658
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.		211 482	14 637		226 119
Inst. techniques, mat. et outillage indust.		134 013	8 281		142 294
Inst. gales., agenc. et aménagements divers		979 032	33 016		1 012 048
Matériel de transport		9 348	6 417	14 647	1 118
Mat. de bureau et informatique, mobilier		18 713	472		19 185
Emballages récup. et divers					
TOTAL		1 353 489	62 822	14 647	1 401 634
TOTAL GENERAL		1 367 007	62 938	14 647	1 405 298

Cadre B							
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agenc. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Cadre C						
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Rt

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour Impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour Impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	20 000		20 000		
TOTAL II	20 000		20 000		
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations			Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 417	600	1 417		600
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	1 417	600	1 417		600
TOTAL GENERAL (I+II+III)	21 417	600	21 417		600
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		600	1 417		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	2 100		2 100
Autres immobilisations financières	148		148
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	810	810	
Autres créances clients	39 874	39 874	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	46 971	46 971	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	961	961	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	117 862	117 862	
Charges constatées d'avance	17 990	17 990	
TOTAL	228 700	223 467	2 248
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 580		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

FT

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	98 449	20 870	62 884	6 046
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	970 394	970 394		
Personnel et comptes rattachés	112 987	112 987		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 377	84 377		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 260	5 260		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	68 530	68 530		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 082	2 082		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	108	108		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 342 196	1 273 617	62 534	6 046
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 821			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

F

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la soc a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	798 803
- Distributions	80 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	878 803
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	878 803
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	9 962
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	189 283
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	(199 245)
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	878 803
Résultat de l'exercice	210 546
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 089 350



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	27 385,62	48 393,70
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	27 385,62	48 393,70

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	27 385,62	48 393,70
40980000 R.r. à obtenir & av non	16 655,28	9 211,70
40980010 R.r. ristournes progressives	10 000,00	30 000,00
46870000 Div produite à recevoir	35,00	
46871100 Minoration coûts logistiques à rec	895,34	9 182,00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	27 385,62	48 393,70

Charges à payer

(Article R123-100 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51.44	54.44
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 476.24	51 828.96
Dettes fiscales et sociales	226 079.98	241 154.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	276 647.66	303 078.08

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51.44	54.44
16884000 Int cour/empr stabl. de c	51.44	54.44
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 476.24	51 828.96
40810000 Fac non payé fournisseurs	49 476.24	51 828.96
Dettes fiscales et sociales	226 079.98	241 154.64
42820000 Dettes pr pour congés a p	69 299.88	70 089.78
43860000 Provisions interassement	34 000.00	30 000.00
42860010 Autres provision/salaires	8 185.88	8 622.82
43820000 Charges sociales/prov ep	20 788.78	21 016.18
43860000 Org soc charges à payer	25 399.53	28 178.78
44820000 Ch fiscales prov salaires	1 476.00	1 482.12
44860000 Etat charges à payer	1 688.00	8 140.12
44862001 CVAE	617.00	738.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	6 000.00	5 026.41
44865000 FORMATION CONTINUE	11 771.83	8 668.96
44866000 AIDE A LA CONSTRUCTION	7 029.00	7 710.00
44867800 Taxe au m2	39 270.00	63 278.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		

FT

In Extenso

Autres dettes		
TOTAL	275 847.66	303 076.06

Fr

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2016
Charges d'exploitation	17 990	16 342
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	17 990	16 342

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	704.50	20 004.58	-19 300.08	-96.46
77101000 Produits exceptionnels /	704.50	20 004.58	-19 300.08	-96.46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 000.00		30 000.00	"
77500000 Prod cessions éléments ac	30 000.00		30 000.00	"
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
TOTAL DES PRODUITS	30 704.50	20 004.58	10 699.92	53.49
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 034.15	35.00	1 069.15	+1 000.00
67120000 Penalties amendes	1 500.00	35.00	1 465.00	+1 000.00
67180000 Autres ch. except/op.gest	434.15		434.15	"
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 346.80		15 346.80	"
67500000 Val compt éléments actif	15 346.80		15 346.80	"
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		20 000.00	-20 000.00	-100.00
68750000 Dot prov p/dep exceptionn		20 000.00	-20 000.00	-100.00
TOTAL DES CHARGES	17 280.95	20 035.00	(2 754.05)	(13.75)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 423.55	(30.42)	13 453.97	(44 227.38)

G. Lff

SAS CANDIS
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 50 000 euros

Zone Industrielle de Montplain
Route d'Aurillac

15 100 SAINT-FLOUR

RCS AURILLAC B 341 617 728

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

AU 31 décembre 2016

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX
COMPTES AVEYRON LOZERE
3, Rue du Torrent

48 000 MENDE

SAS CANDIS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2016)

Aux associés.

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 (exercice de 13 mois) sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la SAS CANDIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été établis par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercices professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et des informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

Les notes de l'annexe exposent les règles et principes comptables relatives à la comptabilisation des opérations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Nous nous sommes assurés que les procédures de recensement, d'évaluation et de suivi des stocks respectent les règles applicables en la matière et cela dans le respect du principe de permanence des méthodes. La société valorise le stock selon le prix de vente TTC ramené au prix d'achat HT à l'aide d'un coefficient de marge moyen par rayon. Cette appréciation est propre à l'enseigne. Compte tenu du fort taux de rotation des articles, l'incidence est négligeable.

Conclusion

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

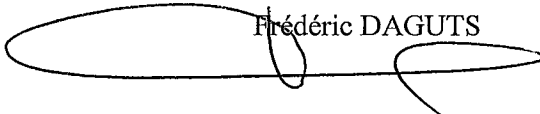
Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents relatifs à la situation financière et aux comptes annuels.

Fait à Mende,
Le 25 avril 2017

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Société de Commissariat aux Comptes
Aveyron - Lozère**

Frédéric DAGUTS



SOMADIS

Société à Responsabilité Limitée Unipersonnelle
Au capital de 475.123 Euros
Siège social : Boulevard Guérin d'Apcher
48200 - SAINT CHELY D'APCHER

R.C.S. MENDE : 444 286 157
SIRET : 444 286 157 00011

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

AFFECTATION DU RÉSULTAT PROPOSÉE À L'ASSOCIÉE UNIQUE

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance, et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de l'exercice, s'élevant à 210 546,34 euros de la manière suivante :

5 % à la réserve légale soit	10 527,32 €
Sur le solde soit	200 019,02 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieurs :	279 757,51 euros
Pour former un bénéfice distribuable de :	479 776,53 euros
- À l'associée unique à titre de dividende	80 000,00 €
- Le solde en totalité au compte de report à nouveau	399 776,53 €

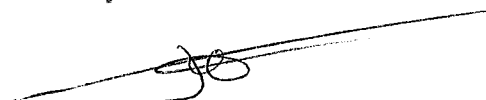
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 80 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice Clos le	Année de Distribution	Distribution globale	ÉLIGIBLE À L'ABATTEMENT DE 40 %	SANS ABATTEMENT
31/12/2014	2015	80 000,00 €	80 000,00 €	0,00
31/12/2015	2016	80 000,00 €	80 000,00 €	0,00
31/12/2016	2017	80 000,00 €	80 000,00 €	0,00

Certifié conforme.
LE GÉRANT
Françoise TERRISSON



SOMADIS

Société à Responsabilité Limitée Unipersonnelle
Au capital de 475.123 Euros
Siège social : Boulevard Guérin d'Apcher
48200 - SAINT CHELY D'APCHER

R.C.S. MENDE : 444 286 157
SIRET : 444 286 157 00011

DÉCISION DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 JUIN 2017

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance, et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de l'exercice, s'élevant à 210 546,34 euros de la manière suivante :

5 % à la réserve légale soit 10 527,32 €

Sur le solde soit 200 019,02 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieurs : 279 757,51 euros

Pour former un bénéfice distribuable de : 479 776,53 euros

- À l'associée unique à titre de dividende 80 000,00 €

- Le solde en totalité au compte de report à nouveau 399 776,53 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 80 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice Clos le	Année de Distribution	Distribution globale	ÉLIGIBLE À L'ABATTEMENT DE 40 %	SANS ABATTEMENT
31/12/2014	2015	80 000,00 €	80 000,00 €	0,00
31/12/2015	2016	80 000,00 €	80 000,00 €	0,00
31/12/2016	2017	80 000,00 €	80 000,00 €	0,00

Pour extrait certifié conforme.
LE GÉRANT
Françoise TERRISSON

