

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : AMIENS<br>Code greffe : 8002 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

|                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2002 B 00395<br>Numéro SIREN : 444 494 082<br>Nom ou dénomination : SODIDIER EXPLOITATION |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 24/09/2018 sous le numéro de dépôt B2018/005714

# GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

---

## AMIENS

### DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/005714**  
n° de gestion : **2002B00395**  
n° SIREN : **444 494 082 RCS Amiens**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Amiens certifie avoir procédé le 24/09/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

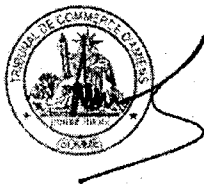
SODIDIER EXPLOITATION - Société par actions simplifiée  
Angle Des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres 80500 Montdidier -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2017**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

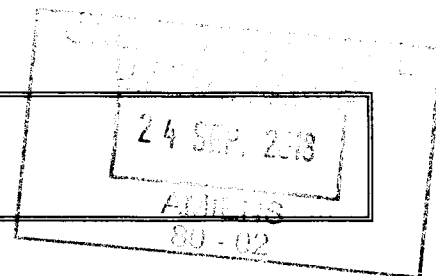
Concernant les évènements RCS suivants :

**Dépôt des comptes consolidés**



374863

**"SODIDIER EXPLOITATION"**



Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000

Siège Social : Angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres

80500 MONTDIDIER

444 494 082 R.C.S AMIENS

**COMPTES CONSOLIDES :**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

**COPIE CERTIFIEE CONFORME**

24 812 703

**GROUPE SODIDIER EXPLOITATION**

| BILAN ACTIF                                 | Exercice clos le  |                   | Exercice précédent |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                                             | 31/12/17          | 31/12/16          | 31/12/16           | 31/12/15          |
|                                             | (12 mois)         | (12 mois)         | (12 mois)          | (12 mois)         |
|                                             | Brut              | Amort. Dépréciat. | Net                | Net               |
| Capital souscrit non appelé                 |                   |                   | 0                  | 0                 |
| Frais d'établissement                       |                   |                   | 0                  | 0                 |
| Frais Recherche et Développement            |                   |                   | 0                  | 0                 |
| Concessions. Brevets. Dts Sim.              | 30 913            | 30 818            | 95                 | 0                 |
| Fonds de commerce                           | 499 093           | 457 347           | 41 745             | 41 746            |
| Autres immos incorporelles                  | 1 663 192         | 1 663 083         | 108                | 109               |
| Avances et acomptes sur immos incorporelles |                   |                   | 0                  | 0                 |
| Survaleurs                                  | 4 490 324         | 3 367 740         | 1 122 584          | 1 347 100         |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>  | <b>6 683 521</b>  | <b>5 518 988</b>  | <b>1 164 533</b>   | <b>1 388 955</b>  |
| Terrains                                    | 1 059 797         | 40 656            | 1 019 141          | 964 042           |
| Constructions                               | 8 950 262         | 3 462 938         | 5 487 323          | 5 389 995         |
| Installations Techn. Mat et Out             | 903 732           | 687 945           | 215 787            | 186 478           |
| Autres immos corporelles                    | 2 627 967         | 1 922 698         | 705 268            | 823 899           |
| Immobilisations en cours                    |                   |                   | 0                  | 0                 |
| Avances et acomptes sur immos corporelles   |                   |                   | 0                  | 0                 |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>    | <b>13 541 758</b> | <b>6 114 238</b>  | <b>7 427 520</b>   | <b>7 364 414</b>  |
| Titres mis en équivalence                   | 155 791           |                   | 155 791            | 149 814           |
| Participations                              |                   |                   | 0                  | 0                 |
| Créances sur participations                 | 767 500           |                   | 767 500            | 767 500           |
| Autres titres immobilisés                   | 1 038 389         |                   | 1 038 389          | 906 918           |
| Prêts                                       |                   |                   | 0                  | 0                 |
| Autres immos Financières                    | 21 449            |                   | 21 449             | 25 006            |
| <b>Total immobilisations financières</b>    | <b>1 983 129</b>  | <b>0</b>          | <b>1 983 129</b>   | <b>1 849 238</b>  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                     | <b>22 208 408</b> | <b>11 633 226</b> | <b>10 575 182</b>  | <b>10 602 607</b> |
| Matières premières. approvisionnements      | 17 893            |                   | 17 893             | 16 224            |
| En cours de production de biens             |                   |                   | 0                  |                   |
| En cours de production de services          |                   |                   | 0                  |                   |
| Produits intermédiaires et finis            |                   |                   | 0                  |                   |
| Marchandises                                | 3 153 063         |                   | 3 153 063          | 3 338 088         |
| <b>Total Stocks et Encours</b>              | <b>3 170 956</b>  | <b>0</b>          | <b>3 170 956</b>   | <b>3 354 312</b>  |
| Avances et Acomptes versés                  |                   |                   | 0                  | 0                 |
| Clients et comptes rattachés                | 489 816           | 32 456            | 457 360            | 299 540           |
| Autres créances                             |                   |                   |                    |                   |
| - Fournisseurs débiteurs                    | 815               |                   | 815                | 815               |
| - Personnel                                 | 100               |                   | 100                | 0                 |
| - Organismes sociaux                        |                   |                   | 0                  | 0                 |
| - Etat Impôt sur les bénéfices              | 88 099            |                   | 88 099             | 0                 |
| - Etat Taxes sur le chiffre d'affaires      | 70 486            |                   | 70 486             | 106 608           |
| - Autres                                    | 1 322 900         |                   | 1 322 900          | 1 602 146         |
| Capital souscrit et appelé non versé        |                   |                   | 0                  | 0                 |
| Impôt différé actif                         | 69 793            |                   | 69 793             | 149 443           |
| <b>Total autres créances</b>                | <b>2 042 008</b>  | <b>32 456</b>     | <b>2 009 552</b>   | <b>2 158 552</b>  |
| Valeurs mobilières de placement             |                   |                   | 0                  | 0                 |
| Disponibilités                              | 2 865 057         |                   | 2 865 057          | 1 613 990         |
| Charges constatées d'avance                 | 50 230            |                   | 50 230             | 23 790            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                      | <b>8 128 252</b>  | <b>32 456</b>     | <b>8 095 796</b>   | <b>7 150 644</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices  |                   |                   | 0                  | 0                 |
| Ecart de conversion Actif                   |                   |                   | 0                  | 0                 |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                          | <b>30 336 660</b> | <b>11 665 682</b> | <b>18 670 978</b>  | <b>17 753 251</b> |

**GROUPE SODIDIER EXPLOITATION**

| <b>BILAN PASSIF</b>                                    | <b>Exercice clos le<br/>31/12/17<br/>(12 mois)</b> | <b>Exercice précédent<br/>31/12/16<br/>(12 mois)</b> |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Capital                                                | 40 000                                             | 40 000                                               |
| Primes d'émis. fusion. apport                          |                                                    |                                                      |
| Ecarts de réévaluation                                 |                                                    |                                                      |
| Réserve légale                                         |                                                    |                                                      |
| Réserve statutaires ou contr.                          |                                                    |                                                      |
| Réserve réglementées                                   |                                                    |                                                      |
| Autres réserves                                        |                                                    |                                                      |
| Report à nouveau                                       |                                                    |                                                      |
| Réserves consolidées                                   | 6 807 333                                          | 5 402 482                                            |
| Ecarts de conversion                                   |                                                    |                                                      |
| <b>Part du groupe dans le résultat</b>                 | <b>1 282 444</b>                                   | <b>1 654 851</b>                                     |
| Subventions d'investissements                          |                                                    |                                                      |
| Provisions règlementées                                |                                                    |                                                      |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>8 129 777</b>                                   | <b>7 097 333</b>                                     |
| Pdt des émissions des titres part.                     | 0                                                  | 0                                                    |
| Avances conditionnées                                  | 0                                                  | 0                                                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                             |
| Réserves minoritaires                                  | 10 184                                             | 7 883                                                |
| Résultat minoritaire                                   | 2 560                                              | 2 302                                                |
| <b>CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES</b>                   | <b>12 744</b>                                      | <b>10 184</b>                                        |
| Provision pour risques                                 | 39 254                                             | 20 694                                               |
| Provisions pour impôts différés                        |                                                    |                                                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              | <b>39 254</b>                                      | <b>20 694</b>                                        |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                                    |                                                      |
| Autres emprunts obligataires                           |                                                    |                                                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                                    |                                                      |
| - Emprunts                                             | 4 072 067                                          | 4 447 802                                            |
| - Découverts. concours bancaires                       |                                                    | 76                                                   |
| Autres emprunts et dettes financières                  |                                                    |                                                      |
| - Divers                                               | 12 331                                             | 14 095                                               |
| - Associés                                             | 986 163                                            | 827 927                                              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes                |                                                    |                                                      |
| Fournisseurs et comptes rattachés                      | 3 490 998                                          | 3 117 006                                            |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                                    |                                                      |
| - Personnel                                            | 604 906                                            | 601 730                                              |
| - Organismes sociaux                                   | 747 853                                            | 804 869                                              |
| - Etat, impôts sur les bénéfices                       |                                                    | 192 259                                              |
| - Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 107 589                                            | 134 972                                              |
| - Etat, obligations cautionnées                        |                                                    |                                                      |
| - Autres impôts, taxes et assimilés                    | 13 909                                             | 7 667                                                |
| Impositions différées passif                           | 298 889                                            | 280 603                                              |
| Dettes sur immos                                       | 36 263                                             | 34 559                                               |
| Autres dettes                                          | 118 236                                            | 159 160                                              |
| Produits constatés d'avance                            |                                                    | 2 314                                                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                    | <b>10 489 203</b>                                  | <b>10 625 039</b>                                    |
| Ecart de conversion passif                             |                                                    | 0                                                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                    | <b>18 670 978</b>                                  | <b>17 753 251</b>                                    |

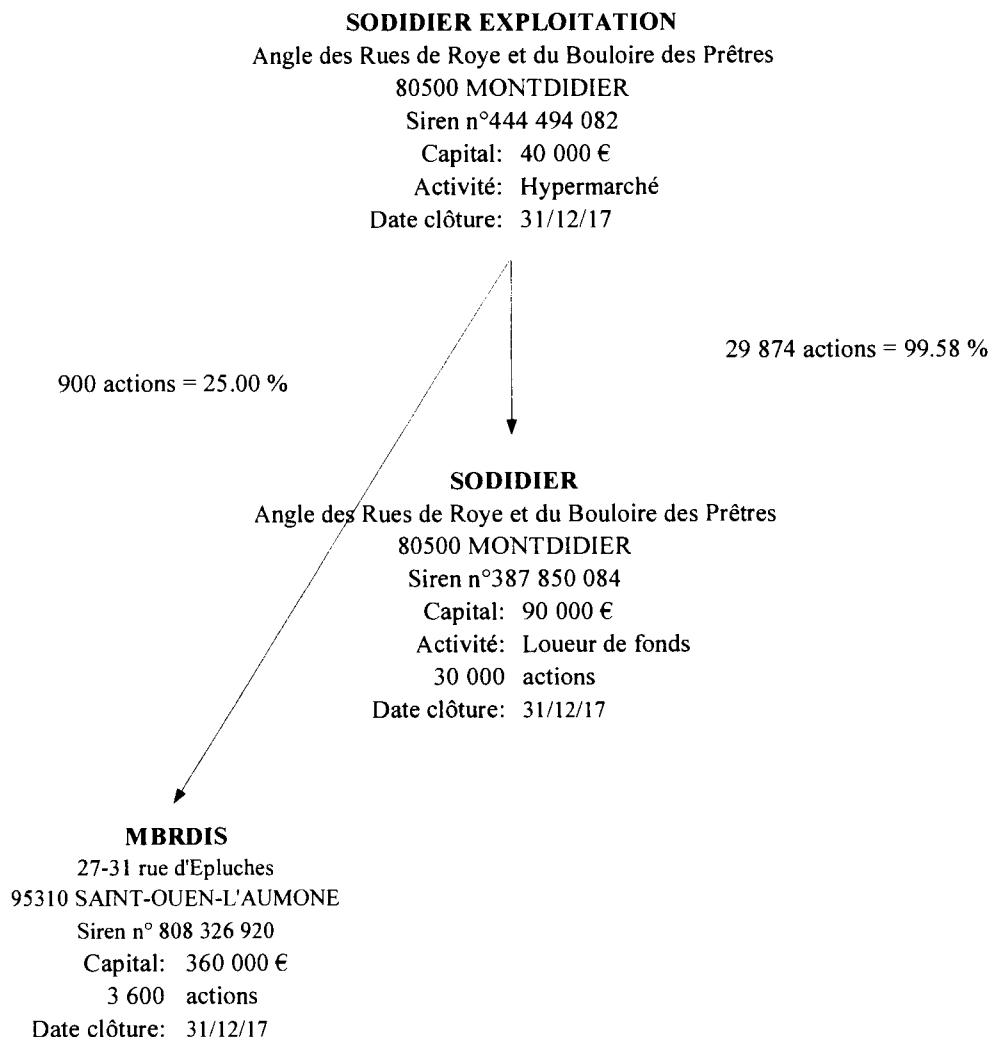
**GROUPE SODIDIER EXPLOITATION**

| <b>COMPTE DE RESULTAT</b>                        |                   |             | Exercice clos le<br>31/12/17<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/16<br>(12 mois) |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                  | France            | Exportation | Total                                     | Total                                       |
| Ventes de marchandises                           | 38 982 275        |             | 38 982 275                                | 38 342 608                                  |
| Production vendue Biens                          | 4 293 777         |             | 4 293 777                                 | 4 226 038                                   |
| Production vendue Services                       | 730 807           |             | 730 807                                   | 707 744                                     |
| <b>CHIFFRE D' AFFAIRE NET</b>                    | <b>44 006 859</b> | <b>0</b>    | <b>44 006 859</b>                         | <b>43 276 390</b>                           |
| Production stockée                               |                   |             |                                           |                                             |
| Production immobilisée                           |                   |             |                                           |                                             |
| Subventions d'exploitation                       |                   |             |                                           | 1 200                                       |
| Reprise Amort. Et Provisions                     |                   |             | 146 134                                   | 201 404                                     |
| Autres Produits                                  |                   |             | 166 084                                   | 43 109                                      |
| <b>Total produits d'exploitation</b>             |                   |             | <b>44 319 077</b>                         | <b>43 522 103</b>                           |
| Achats de marchandises                           |                   |             | 34 477 718                                | 33 949 360                                  |
| Variation de stock marchandises                  |                   |             | 185 025                                   | -184 744                                    |
| Achat Mat lères et autres appro                  |                   |             | 73 550                                    | 183 472                                     |
| Variation de stock MP et appro                   |                   |             | -1 670                                    | -1 653                                      |
| Autres achats et charges externes                |                   |             | 1 881 755                                 | 1 897 384                                   |
| Impôts, Taxes et vers. Assim.                    |                   |             | 504 286                                   | 478 638                                     |
| Salaires et traitements                          |                   |             | 3 512 752                                 | 3 292 608                                   |
| Participation des salariés                       |                   |             | 73 540                                    | 236 133                                     |
| Charges sociales                                 |                   |             | 962 574                                   | 946 051                                     |
| Dotations aux amortissements sur immo.           |                   |             | 508 714                                   | 522 734                                     |
| Dotations aux provisions sur immo.               |                   |             |                                           |                                             |
| Dotations aux provisions sur actif circulant     |                   |             | 32 456                                    | 18 114                                      |
| Dotations aux provisions pour risques et charges |                   |             | 10 389                                    | 17 694                                      |
| Autres charges                                   |                   |             | 21 965                                    | 6 064                                       |
| <b>Total charges d'exploitation</b>              |                   |             | <b>42 243 054</b>                         | <b>41 361 855</b>                           |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                   |                   |             | <b>2 076 023</b>                          | <b>2 160 248</b>                            |
| Pdts sur opérations en commun                    |                   |             | 557                                       | 133                                         |
| Charges sur opération en commun                  |                   |             | 57                                        | 290                                         |
| <b>RESULTAT SUR OPERATION EN COMMUN</b>          |                   |             | <b>501</b>                                | <b>-157</b>                                 |
| Produits de participations                       |                   |             |                                           |                                             |
| Produits des autres immos fin.                   |                   |             |                                           |                                             |
| Autres intérêts et pdts assim.                   |                   |             | 6 713                                     | 4 744                                       |
| Reprises sur provision                           |                   |             |                                           |                                             |
| Différences positives change                     |                   |             |                                           |                                             |
| Produits nets cession VMP                        |                   |             |                                           | 0                                           |
| <b>Total Produits financiers</b>                 |                   |             | <b>6 713</b>                              | <b>4 744</b>                                |
| Dot. Financ. Aux amts et prov.                   |                   |             |                                           |                                             |
| Intérêts et charges assimilées                   |                   |             | 30 224                                    | 40 410                                      |
| Différences négatives de change                  |                   |             |                                           |                                             |
| Charges nettes sur cession VMP                   |                   |             | 372                                       | 48                                          |
| <b>Total charges financières</b>                 |                   |             | <b>30 597</b>                             | <b>40 458</b>                               |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                        |                   |             | <b>-23 884</b>                            | <b>-35 714</b>                              |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>              |                   |             | <b>2 052 639</b>                          | <b>2 124 377</b>                            |

**GROUPE SODIDIER EXPLOITATION**

| <b>COMPTE DE RESULTAT (SUITE)</b>                          | <b>Exercice clos le<br/>31/12/17<br/>(12 mois)</b> | <b>Exercice précédent<br/>31/12/16<br/>(12 mois)</b> |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Pdts exceptionnels/opérations de gestion                   | 143                                                | 2 606                                                |
| Pdts sur opérations en capital                             | 190 759                                            | 531 368                                              |
| Reprises sur provision                                     |                                                    | 128 677                                              |
| <b>Total produits exceptionnels</b>                        | <b>190 902</b>                                     | <b>662 651</b>                                       |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion           | 23 305                                             | 4 011                                                |
| Charges exceptionnelles sur opération en capital           | 34 282                                             |                                                      |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 25 865                                             | 124 176                                              |
| <b>Total charges exceptionnelles</b>                       | <b>83 453</b>                                      | <b>128 187</b>                                       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>107 449</b>                                     | <b>534 464</b>                                       |
| Impôts sur les sociétés                                    | 558 610                                            | 839 885                                              |
| Impositions différées                                      | 97 936                                             | -44 241                                              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | <b>44 517 249</b>                                  | <b>44 189 631</b>                                    |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | <b>43 013 706</b>                                  | <b>42 326 434</b>                                    |
| <b>RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES</b>              | <b>1 503 543</b>                                   | <b>1 863 197</b>                                     |
| Quote part de résultat des sociétés MEE                    | 5 977                                              | 18 472                                               |
| Amortissement des survaleurs                               | 224 516                                            | 224 516                                              |
| <b>RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE</b>                | <b>1 285 004</b>                                   | <b>1 657 153</b>                                     |
| Intérêts minoritaires                                      | 2 560                                              | 2 302                                                |
| <b>RESULTAT NET (part du groupe)</b>                       | <b>1 282 444</b>                                   | <b>1 654 851</b>                                     |
| Nombre d'action ordinaire                                  | 4 000                                              | 4 000                                                |
| <b>RESULTAT PAR ACTION (PART DU GROUPE)</b>                | <b>320.61</b>                                      | <b>413.71</b>                                        |

**1. ORGANIGRAMME**



## **2. PRINCIPES DE CONSOLIDATION**

### **Périmètre de consolidation:**

La SAS SODIDIER EXPLOITATION au capital de 40 000 €, ayant son siège social à l'angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres, à MONTDIDIER (80 500) est la société mère.

Est consolidée par intégration globale:

- la SA SODIDIER, située à l'angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres à MONTDIDIER (80 500) détenue à 99.58 %.

Est consolidée par mise en équivalence :

- la société MBRDIS, située 27-31 rue d'Epluches à SAINT-OUEN L'AUMONE (95 310) détenue à 25.00 %.

### **Méthode de consolidation:**

| Société                  | n°SIREN     | % d'intérêts<br>détenu par<br>la société mère | % contrôle<br>détenu par<br>la société mère | Nature du<br>contrôle | Méthode             |
|--------------------------|-------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| SODIDIER<br>EXPLOITATION | 444 494 082 |                                               |                                             | Société mère          |                     |
| SODIDIER                 | 387 850 084 | 99.58%                                        | 100.00%                                     | Contrôle exclusif     | Intégration globale |
| MBRDIS                   | 808 326 920 | 25.00%                                        | 25.00%                                      | Influence notable     | Mise en équivalence |

### **Date de consolidation:**

La date de consolidation est le 31 décembre 2017 , date à laquelle toutes les sociétés clôturent leurs comptes.

Les sociétés du groupe ont une durée d'exercice de 12 mois.

C'est le dixième exercice consolidé du groupe.

H

### 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES:

Les comptes consolidés ont été établis conformément à l'arrêté du 22 juin 1999, homologuant le règlement CRC n°99-02, modifié par les règlements CRC suivants :

- règlement CRC n° 2002-04,
- règlement CRC n° 2002-12,
- règlement CRC n° 2004-03,
- règlement CRC n° 2004-14,
- règlement CRC n° 2005-10.

#### 3.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

La société SODIDIER a absorbé le 1er janvier 2000 la SCI DU BOULOIRE par fusion absorption. Début 2003, la société SODIDIER EXPLOITATION a acquis 99,58 % des titres de la société SODIDIER pour 3 109 453€.

Le bilan de la société SODIDIER au 31/12/2002 présente un actif net de 10 919 €.

L'écart de 1ère consolidation est donc de :

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| . Coût d'acquisition des titres ..... | 3 109 453      |
| . Capitaux propres .....              | <u>-10 919</u> |
|                                       | 3 098 534      |

Il représente une plus-value latente sur immobilier et éléments incorporels.

Lors de la fusion de SODIDIER avec la SCI DU BOULOIRE, l'immobilier ( bail à construction ) avait été évalué selon deux méthodes dont la valeur moyenne s'établissait à 11 245 K F, soit 1 714 290 € pour un contrat qui était avancé au 31/12/1999 à 18/30 ème .

Au 31/12/1999, l'ensemble immobilier ( bail à construction, terrain et constructions ) valait 21 350 K F , soit 3 254 K €..

La fusion du 01/01/2000 a eu pour effet de rendre SODIDIER propriétaire de cet ensemble immobilier.

En retenant un accroissement de 2% par an de la valeur 99 des constructions, on obtient :

$$3 254 \text{ K €} \times 1,02 ( 3 \text{ fois } ) = 3 453 \text{ K €}$$

Soit une plus-value de 199 K €.

On peut considérer que l'écart d'acquisition au 31/12/2002 a pour origine :

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| . L'immobilier pour..... | 199 000          |
| . L'incorporel pour..... | <u>2 899 534</u> |
|                          | 3 098 534        |

L'écart d'acquisition constaté sur les éléments incorporels est amorti sur 20 ans.

Les fonds commerciaux, inscrits dans les comptes individuels des entreprises consolidées et dont l'analyse confirme l'impossibilité d'en évaluer les éléments constitutifs, sont assimilés à des écarts d'acquisition dans les comptes consolidés.

Les fonds commerciaux doivent être amortis dans les comptes consolidés suivant une méthode homogène avec celle retenue pour les écarts d'acquisition.

Le fonds commercial inscrit à l'actif du bilan de SODIDIER et d'un montant de 1 524 K € a été incorporé à l'écart d'acquisition constaté lors de la prise de contrôle de la société SODIDIER et a été amorti suivant les mêmes modalités.

### **3.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

Les frais accessoires ( droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes ) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue :

|                                        |             |
|----------------------------------------|-------------|
| - Logiciels :                          | 1 an        |
| - Constructions :                      | 40 ans      |
| - Agencements et amgts des constr.:    | 10 à 20 ans |
| - Agencements divers :                 | 6 à 10 ans  |
| - Installations industrielles :        | 5 à 10 ans  |
| - Matériel et outillage :              | 5 ans       |
| - Matériel de transport :              | 4 ans       |
| - Matériel de bureau et informatique : | 2 à 5 ans   |
| - Mobilier de bureau :                 | 3 à 10 ans  |

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### **3.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Les titres de participation de SODIDIER sont annulés.

Sont substitués les actifs et passifs ainsi que la situation nette.

Les titres de participation des sociétés non consolidées figurent au bilan à leur valeur historique.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée sur les titres des sociétés liées au mouvement E.Leclerc.

### **3.4 STOCKS**

Conformément au règlement du CRC n°2004-06 du 26 novembre 2004, les stocks ont été évalués au dernier prix d'achat connu.

Le coût de revient inclut l'ensemble des coûts constitutifs des marchandises vendues (y compris les frais de centrale d'achat dédiés) et prend également en compte la totalité des conditions obtenues à l'achat et les prestations facturées aux fournisseurs.

### **3.5 CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

h

### **3.6 FISCALITE DIFFEREE**

Les impositions différées sont calculées uniquement sur les décalages temporaires considérés comme devant donner lieu à un paiement réel, ou une économie effective d'impôt dans un avenir proche.

Il a été appliqué un taux de 33.33 %.

#### **Impôts différés actif**

Ils sont constitués de l'impôt calculé sur les charges non déductibles l'année de leur comptabilisation.

#### **Impôts différés passif**

Ils sont nés de la constatation des impositions différées sur les écarts d'évaluation et du retraitement des amortissements dérogatoires.

### **3.7 OPERATIONS RECIPROQUES**

Tous les comptes réciproques entre sociétés ont été éliminés.

### **3.8 ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

La convention collective prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière.

Les engagements de retraite n'ont pas été constatés sous forme de provisions.

Les droits des salariés ont été calculés suivant la méthode dite "rétrospective des unités de crédit projetées" en tenant compte :

|                                                |            |
|------------------------------------------------|------------|
| - d'un départ à l'initiative du salarié à :    | 65 ans     |
| - de la table de mortalité :                   | INSEE 2010 |
| - d'un taux d'actualisation de :               | 1.30%      |
| - d'un taux de charges sociales cadre de :     | 40.00%     |
| - d'un taux de charges sociales non cadre de : | 30.00%     |
| Le montant ainsi calculé s'élève à :           | 238 796 €  |

### **3.9 CHANGEMENTS DE METHODES**

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

### **3.10 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires comptabilisés des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 26190 €.

4. ECARTS D'ACQUISITION

| Société     | Ecart acquisition | Durée amort. | Amortissements antérieurs | Amortissement exercice | Total amorti     | VNC Ecart d'acquisition |
|-------------|-------------------|--------------|---------------------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| SA SODIDIER | 4 490 324         | 2 ans        | 3 143 224                 | 224 516                | 3 367 740        | 1 122 584               |
|             | <b>4 490 324</b>  |              | <b>3 143 224</b>          | <b>224 516</b>         | <b>3 367 740</b> | <b>1 122 584</b>        |

**4.1 ETAT DES IMMOBILISATIONS**

| ACQUISITIONS                      |                                                         |                                                      | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |         |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------|
| INCORP.                           | Frais d'établissement et de développement               |                                                      | TOTAL I                                                 | 0                                                                | 0                                                              | 0       |
|                                   | Autres postes d'immobilisations incorporelles           |                                                      | TOTAL II                                                | 6 683 200                                                        | 0                                                              | 321     |
| CORPORELLES                       | Constructions                                           | Terrains                                             |                                                         | 999 797                                                          | 0                                                              | 60 000  |
|                                   |                                                         | Sur sol propre                                       |                                                         | 5 744 183                                                        | 0                                                              | 385 650 |
|                                   |                                                         | Sur sol d'autrui                                     |                                                         | 0                                                                | 0                                                              | 0       |
|                                   |                                                         | Inst. générales, agenc. et aménag. des constructions |                                                         | 2 820 429                                                        | 0                                                              | 0       |
|                                   | Installations techn., matériel et outillage industriels |                                                      |                                                         | 817 462                                                          | 0                                                              | 93 817  |
|                                   | Autres immobilisations                                  | Inst. générales, agenc.,aménag. divers               |                                                         | 2 096 572                                                        | 0                                                              | 5 042   |
|                                   |                                                         | Matériel de transport                                |                                                         | 22 500                                                           | 0                                                              | 17 182  |
|                                   |                                                         | Matériel de bureau, mobilier et informatique         |                                                         | 476 767                                                          | 0                                                              | 27 086  |
|                                   |                                                         | Emballages récupérables et divers                    |                                                         | 0                                                                | 0                                                              | 0       |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                    |                                                      |                                                         | 0                                                                | 0                                                              | 0       |
|                                   | Avances et acomptes                                     |                                                      |                                                         | 0                                                                | 0                                                              | 0       |
| TOTAL III                         |                                                         |                                                      | 12 977 710                                              | 0                                                                | 588 777                                                        |         |
| FINANCIERE                        | Participations évaluées par mise en équivalence         |                                                      |                                                         | 149 814                                                          | 0                                                              | 5 977   |
|                                   | Autres participations                                   |                                                      |                                                         | 767 500                                                          | 0                                                              | 0       |
|                                   | Autres titres immobilisés                               |                                                      |                                                         | 906 917                                                          | 280 457                                                        | 0       |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières             |                                                      |                                                         | 25 006                                                           | 0                                                              | 0       |
|                                   | TOTAL IV                                                |                                                      |                                                         | 1 849 237                                                        | 280 457                                                        | 5 977   |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) |                                                         |                                                      | 21 510 147                                              | 280 457                                                          | 595 075                                                        |         |

| DIMINUTIONS ET CESSIONS           |                                                         |                                                      | Diminution                    |                                                        | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | Réévaluation légale ou mise équivalence<br>Valeur d'origine des immo. en fin d'exercice |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|                                   |                                                         |                                                      | par virement de poste à poste | Par cessions ou mises hors service ou mise équivalence |                                                         |                                                                                         |
| INCOR                             | Frais d'établissement et de développement TOTAL I       |                                                      | 0                             | 0                                                      | 0                                                       |                                                                                         |
|                                   | Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II  |                                                      | 0                             | 0                                                      | 6 683 521                                               |                                                                                         |
| CORPORELLES                       | Constructions                                           | Terrains                                             | 0                             | 0                                                      | 1 059 797                                               |                                                                                         |
|                                   |                                                         | Sur sol propre                                       | 0                             | 0                                                      | 6 129 833                                               |                                                                                         |
|                                   |                                                         | Sur sol d'autrui                                     | 0                             | 0                                                      | 0                                                       |                                                                                         |
|                                   |                                                         | Inst. générales, agenc. et aménag. des constructions | 0                             | 0                                                      | 2 820 429                                               |                                                                                         |
|                                   | Installations techn., matériel et outillage industriels |                                                      | 0                             | 7 546                                                  | 903 732                                                 |                                                                                         |
|                                   | Autres immobilisations                                  | Inst. générales, agenc., aménag. divers              | 0                             | 0                                                      | 2 101 614                                               |                                                                                         |
|                                   |                                                         | Matériel de transport                                | 0                             | 17 182                                                 | 22 500                                                  |                                                                                         |
|                                   |                                                         | Matériel de bureau, mobilier et informatique         | 0                             | 0                                                      | 503 853                                                 |                                                                                         |
|                                   |                                                         | Emballages récupérables et divers                    | 0                             | 0                                                      | 0                                                       |                                                                                         |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                    |                                                      | 0                             | 0                                                      | 0                                                       |                                                                                         |
| Avances et acomptes               |                                                         | 0                                                    | 0                             | 0                                                      |                                                         |                                                                                         |
| TOTAL III                         |                                                         | 0                                                    | 24 728                        | 13 541 758                                             |                                                         |                                                                                         |
| FINANCIERE                        | Participations évaluées par mise en équivalence         |                                                      | 0                             | 0                                                      | 155 791                                                 |                                                                                         |
|                                   | Autres participations                                   |                                                      | 0                             | 0                                                      | 767 500                                                 |                                                                                         |
|                                   | Autres titres immobilisés                               |                                                      | 0                             | 148 987                                                | 1 038 388                                               |                                                                                         |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières             |                                                      | 0                             | 3 557                                                  | 21 449                                                  |                                                                                         |
|                                   | TOTAL IV                                                |                                                      | 0                             | 152 543                                                | 1 983 128                                               |                                                                                         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) |                                                         |                                                      | 0                             | 177 272                                                | 22 208 407                                              |                                                                                         |

**4.2 ETAT DES AMORTISSEMENTS**

| ACQUISITIONS                        |                                                               | Montant des<br>amortissements au<br>début de l'exercice | Augmentations :<br>dotations de<br>l'exercice | Diminutions :<br>éléments sortis<br>de l'actif et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| INCOR                               | Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>      | 0                                                       | 0                                             | 0                                                          | 0                                                       |
|                                     | Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b> | 5 294 246                                               | 224 742                                       | 0                                                          | 5 518 988                                               |
| CORPORELLES                         | Constructions                                                 |                                                         |                                               |                                                            |                                                         |
|                                     | Terrains                                                      | 35 755                                                  | 4 901                                         | 0                                                          | 40 656                                                  |
|                                     | Sur sol propre                                                | 1 648 890                                               | 170 394                                       | 0                                                          | 1 819 283                                               |
|                                     | Sur sol d'autrui                                              | 0                                                       | 0                                             | 0                                                          | 0                                                       |
|                                     | Inst. générales, agenc. et aménag. des constructions          | 1 525 728                                               | 117 927                                       | 0                                                          | 1 643 656                                               |
|                                     | Installations techn., matériel et outillage industriels       | 630 984                                                 | 64 577                                        | 7 616                                                      | 687 945                                                 |
|                                     | Autres immobilisations                                        |                                                         |                                               |                                                            |                                                         |
|                                     | Inst. générales, agenc., aménag. divers                       | 1 320 723                                               | 124 750                                       | -7                                                         | 1 445 479                                               |
|                                     | Matériel de transport                                         | 17 431                                                  | 2 262                                         | 12                                                         | 19 681                                                  |
|                                     | Matériel de bureau, mobilier et informatique                  | 433 786                                                 | 24 232                                        | 480                                                        | 457 537                                                 |
|                                     | Emballages récupérables et divers                             | 0                                                       | 0                                             | 0                                                          | 0                                                       |
|                                     | Immobilisations corporelles en cours                          |                                                         |                                               |                                                            | 0                                                       |
|                                     | Avances et acomptes                                           |                                                         |                                               |                                                            | 0                                                       |
|                                     | <b>TOTAL III</b>                                              | 5 613 297                                               | 509 043                                       | 8 101                                                      | 6 114 239                                               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b> |                                                               | 10 907 544                                              | 733 784                                       | 8 101                                                      | 11 633 227                                              |

### 4.3 ECARTS D'EVALUATION

Sur terrains :

| Société     | Ecart acquisition | Durée amort. | Amortissements antérieurs | Amortissement exercice | Total amorti | VNC Ecart d'acquisition |
|-------------|-------------------|--------------|---------------------------|------------------------|--------------|-------------------------|
| SA SODIDIER | 0                 | n/a          | 0                         | 0                      | 0            | 0                       |
|             | 0                 |              | 0                         | 0                      | 0            | 0                       |

Sur constructions :

| Société     | Ecart acquisition | Durée amort. | Amortissements antérieurs | Amortissement exercice | Total amorti | VNC Ecart d'acquisition |
|-------------|-------------------|--------------|---------------------------|------------------------|--------------|-------------------------|
| SA SODIDIER | 199 000           | 40 ans       | 69 650                    | 4 975                  | 74 625       | 124 375                 |
|             | 199 000           |              | 69 650                    | 4 975                  | 74 625       | 124 375                 |

## 5. ETAT DES PROVISIONS

Le tableau des provisions se présente comme suit (en €) :

| Nature des provisions                                   | Au<br>31/12/16 | Augmentation  | Diminution    | Au<br>31/12/17 |
|---------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Provisions réglementées</b>                          |                |               |               |                |
| Provision reconstitution gisements                      | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Provision pour investissement                           | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Provision pour hausse des prix                          | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Amortissements dérogatoires                             | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Pour implantation à l'étranger avant le 1.1.92          | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Pour implantation à l'étranger après le 1.1.92          | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Pour prêts installation                                 | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Autres provisions réglementées                          | 0              | 0             | 0             | 0              |
| <b>Total Provisions réglementées</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>               |                |               |               |                |
| Provisions pour litiges                                 | 3 000          | 28 389        | 0             | 31 389         |
| Provision pour garantie accordée aux clients            | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Provisions pour perte sur marchés à terme               | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Provisions pour amendes et pénalités                    | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Provision pour pertes de change                         | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Provision pour pensions                                 | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Provision pour impôts                                   | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Provision pour renouvellement des immobilisations       | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Provision pour gros entretien                           | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Provision pour charges fisc. et soc. sur congés à payer | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Autres provision pour risques et charges                | 17 694         | 7 865         | 17 694        | 7 865          |
| <b>Total provisions pour risques et charges</b>         | <b>20 694</b>  | <b>36 254</b> | <b>17 694</b> | <b>39 254</b>  |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>                     |                |               |               |                |
| Sur immobilisations incorporelles                       | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Sur immobilisations corporelles                         | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Sur immobilisations titres mis en équivalence           | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Sur titres de participation                             | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Sur autres titres immobilisées                          | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Sur stock et en cours                                   | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Sur comptes clients                                     | 18 114         | 32 456        | 18 114        | 32 456         |
| Autres provisions pour dépréciation                     | 0              | 0             | 0             | 0              |
| <b>Total Provisions pour dépréciation</b>               | <b>18 114</b>  | <b>32 456</b> | <b>18 114</b> | <b>32 456</b>  |
| <b>Total</b>                                            | <b>38 808</b>  | <b>68 710</b> | <b>35 808</b> | <b>71 710</b>  |

**6. ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES**

| Postes                                        | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an  |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations      | 767 500          | 0                | 767 500        |
| Prêts                                         | 0                | 0                | 0              |
| Autres immobilisations financières            | 21 449           | 0                | 21 449         |
| Clients douteux ou litigieux                  | 36 473           | 36 473           | 0              |
| Autres créances clients                       | 453 343          | 453 343          | 0              |
| Personnel et comptes rattachés                | 100              | 100              | 0              |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 0                | 0                | 0              |
| Impôt sur les bénéfices                       | 157 892          | 157 892          | 0              |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 70 486           | 70 486           | 0              |
| Autres impôts, taxes                          | 0                | 0                | 0              |
| Divers                                        | 0                | 0                | 0              |
| Groupe et associés                            | 4 801            | 4 801            | 0              |
| Débiteurs divers                              | 1 318 913        | 1 318 913        | 0              |
| Charges constatées d'avance                   | 50 230           | 50 230           | 0              |
| <b>ECHEANCIER DES CREANCES</b>                | <b>2 881 187</b> | <b>2 092 238</b> | <b>788 949</b> |

| Poste                                               | Montant brut      | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | Plus de 5 ans  |
|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| Emprunts auprès des établissements de crédit dont : |                   |                  |                  |                |
| - concours bancaires et crédits de trésorerie       | 0                 | 0                | 0                | 0              |
| - moyen terme et long terme                         | 4 072 067         | 915 307          | 2 190 255        | 966 505        |
| - emprunts crédit-bail immobilier                   | 0                 | 0                | 0                | 0              |
| - emprunts crédit-bail mobilier                     | 0                 | 0                | 0                | 0              |
| Emprunts et dettes diverses                         | 12 331            | 12 331           | 0                | 0              |
| Fournisseurs et comptes rattachés                   | 3 490 998         | 3 490 998        | 0                | 0              |
| Personnel et comptes rattachés                      | 604 906           | 604 906          | 0                | 0              |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 747 853           | 747 853          | 0                | 0              |
| Impôt sur les bénéfices                             | 298 889           | 298 889          | 0                | 0              |
| Taxe sur la valeur ajoutée                          | 107 589           | 107 589          | 0                | 0              |
| Autres impôts, taxes                                | 13 909            | 13 909           | 0                | 0              |
| Dettes sur immobilisations                          | 36 263            | 36 263           | 0                | 0              |
| Groupes et associés                                 | 986 163           | 986 163          | 0                | 0              |
| Autres dettes                                       | 118 236           | 118 236          | 0                | 0              |
| Produits constatés d'avance                         | 0                 | 0                | 0                | 0              |
| <b>ECHEANCIER DES DETTES</b>                        | <b>10 489 204</b> | <b>7 332 444</b> | <b>2 190 255</b> | <b>966 505</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice              | 445 000           |                  |                  |                |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice             | 820 132           |                  |                  |                |

## 7. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS (PART DU GROUPE)

|                                                       | Capital       | Primes   | Réserves consolidées | Résultat de l'exercice | Autres               |                        |                         |                         |              | Total Capitaux propres |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|
|                                                       |               |          |                      |                        | Ecarts de conversion | Ecarts de réévaluation | Titres en auto contrôle | Provisions réglementées | Total autres |                        |
| <b>Situation à la clôture N-2</b>                     | <b>40 000</b> |          | <b>4 743 759</b>     | <b>908 724</b>         |                      |                        |                         |                         | <b>0</b>     | <b>5 692 482</b>       |
| Variation de capital de l'entreprise consolidante     | 0             |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Acquisition ou cession de titres en autocontrôle      |               |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Incidence des réévaluations                           |               |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Résultat consolidé de l'exercice                      |               |          |                      | 1 654 851              |                      |                        |                         |                         | 0            | 1 654 851              |
| Distributions de dividendes                           |               |          | (250 000)            |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | (250 000)              |
| Affectation résultat n-1 en réserves                  |               |          | 908 724              | (908 724)              |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Variations des écarts de conversion                   |               |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Changements de méthodes comptables                    |               |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Imputation de l'écart d'acq. sur les capitaux propres |               |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Autres variations                                     |               |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| <b>Situation à la clôture N-1</b>                     | <b>40 000</b> | <b>0</b> | <b>5 402 482</b>     | <b>1 654 851</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>     | <b>7 097 333</b>       |
| Variation de capital de l'entreprise consolidante     |               |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Acquisition ou cession de titres en autocontrôle      |               |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Incidence des réévaluations                           |               |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Résultat consolidé de l'exercice                      |               |          |                      | 1 282 444              |                      |                        |                         |                         | 0            | 1 282 444              |
| Affectation résultat n-1 en réserves                  |               |          | 1 404 851            | (1 404 851)            |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Distributions de dividendes                           |               |          |                      | (250 000)              |                      |                        |                         |                         | 0            | (250 000)              |
| Variations des écarts de conversion                   |               |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Changements de méthodes comptables                    |               |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Imputation de l'écart d'acq. sur les capitaux propres |               |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| Autres variations                                     |               |          |                      |                        |                      |                        |                         |                         | 0            | 0                      |
| <b>Situation à la clôture N</b>                       | <b>40 000</b> | <b>0</b> | <b>6 807 333</b>     | <b>1 282 444</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>     | <b>8 129 777</b>       |

4

**8. EFFECTIF**

|                                   | Cadres   | T.A.M.   | Employés | Total au<br>31/12/17 |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|----------------------|
| SODIDIER EXPLOITATION<br>SODIDIER | 7        | 14       | 129      | 150<br>0             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>150</b>           |

h

**9. CREDIT BAIL**

|                                                          | <b>Matériel<br/>Outillage</b> | <b>Autres</b> | <b>Total</b>   |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|----------------|
| <b><u>Valeur d'origine des crédits-baux en cours</u></b> | 86 360                        | 99 444        | <b>185 804</b> |
| <b><u>Amortissements</u></b>                             |                               |               |                |
| - Cumuls exercices antérieurs                            | 29 259                        |               | <b>29 259</b>  |
| - Exercice                                               | 17 439                        | 32 240        | <b>49 679</b>  |
| <b>Amortissements cumulés</b>                            | <b>46 697</b>                 | <b>32 240</b> | <b>78 937</b>  |
| <b><u>Valeur nette comptable</u></b>                     | <b>39 663</b>                 | <b>67 204</b> | <b>106 867</b> |
| <b><u>Redevances payées</u></b>                          |                               |               |                |
| - Cumuls exercices antérieurs                            | 30 504                        |               | <b>30 504</b>  |
| - Exercice                                               | 17 848                        | 52 391        | <b>70 239</b>  |
| <b>Loyers cumulés</b>                                    | <b>48 352</b>                 | <b>52 391</b> | <b>100 742</b> |
| <b><u>Redevances à payer</u></b>                         |                               |               |                |
| - à 1 an au plus                                         | 17 848                        | 24 608        | <b>42 456</b>  |
| - de 1 à 5 ans au plus                                   | 21 906                        | 24 608        | <b>46 514</b>  |
| - à plus de 5 ans                                        |                               |               | <b>0</b>       |
| <b>Total</b>                                             | <b>39 754</b>                 | <b>49 217</b> | <b>88 971</b>  |
| Valeur de rachat à la fin des loyers                     | 830                           | 994           | <b>1 825</b>   |
| Montant pris en charge dans l'exercice                   | 17 848                        | 51 776        | <b>69 624</b>  |

**10. ENGAGEMENTS FINANCIERS**

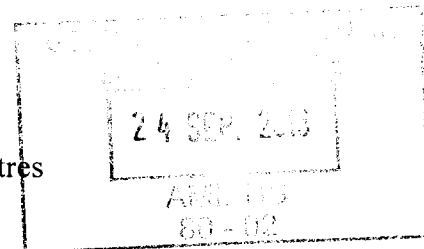
| Engagements donnés                                                   | Montant           |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Avals cautions et garanties                                          | 26 298 096        |
| Engagements en matière de pensions et d'indemnité de fin de carrière | 238 796           |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                  | 90 795            |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                | 0                 |
| Autres engagements :                                                 |                   |
| - Nantissement Fonds de commerce                                     | 8 073 950         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>34 701 637</b> |

| Engagements reçus                                                    | Montant  |
|----------------------------------------------------------------------|----------|
| Avals cautions et garanties                                          | 0        |
| Engagements en matière de pensions et d'indemnité de fin de carrière | 0        |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                  | 0        |
| Autres engagements :                                                 | 0        |
| <b>Total</b>                                                         | <b>0</b> |

| Dettes garanties par des suretés réelles               | Nature suretés        | Montant          |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | Fonds de commerce     | 3 422 933        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | Garantie hypothécaire | 430 292          |
| Crédit bail                                            |                       | 0                |
| Crédit mobilisable par billet à ordre                  |                       | 0                |
| Concours bancaires                                     |                       | 0                |
| <b>Total</b>                                           |                       | <b>3 853 225</b> |

4

**SODIDIER EXPLOITATION**  
Angle des rues de Roye et du Bouloire des Prêtres  
80500 MONTDIDIER



444 494 082 RCS AMIENS

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux Associés,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société **SODIDIER EXPLOITATION** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

JBQ

IM

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

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

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

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes consolidés.

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

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Comité Directeur.

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

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

JPG

IM

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.
- Concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

A Nogent sur Marne et Châtillon, le 1<sup>er</sup> juin 2018

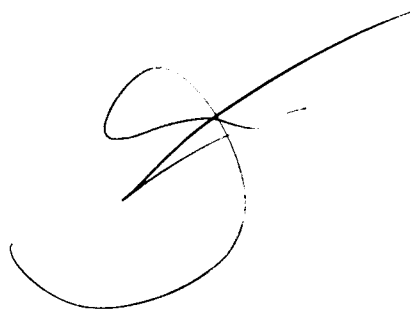
**Jean-Paul MAGNIN**

*Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie régionale  
des Commissaires aux Comptes de Paris*



**Isabelle MARQUIS**

*Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie régionale  
des Commissaires aux Comptes de Versailles*



## **SODIDIER EXPLOITATION**

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000  
Siège Social : Angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres  
80500 MONTDIDIER

444 494 082 R.C.S AMIENS

24 SEP. 2018

AMIENS  
80 - 02

### **RAPPORT DE GESTION DU COMITE DIRECTEUR SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU JEUDI 28 JUIN 2018**

Chers associés,

Compte tenu de la position de notre Société à la tête d'un Groupe, et de son contrôle ou de son influence sur plusieurs entreprises, nous vous présentons, conformément à l'article L.233-16 à L.233-28 du Code de Commerce, les comptes consolidés de la Société pour l'exercice clos le 31 Décembre 2017 afin de les soumettre à votre approbation.

Les comptes consolidés annuels du Groupe ont été établis en conformité avec les principes comptables français définis par le règlement du Comité de la réglementation comptable en vigueur.

Nous vous rappelons qu'il s'agit du dixième exercice de consolidation.

#### **Périmètre de consolidation**

La Société SODIDIER EXPLOITATION, Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000, dont le siège est fixé à MONTDIDIER (80500), Angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres est la Société mère.

Les entreprises consolidées ont clôturé leurs comptes aux mêmes dates, le 31 Décembre 2017.

Le périmètre de consolidation comprend les Sociétés suivantes :

- ♦ la Société SODIDIER SA, Société Anonyme au capital de €90.000, dont le siège est fixé à MONTDIDIER (80500), Angle des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres,
- ♦ la Société MBRDIS, Société par Actions Simplifiée au capital de €540.000, dont le siège social est fixé à SAINT OUEN L'AUMÔNE (95310) 27/31 rue d'Epluches

La Société SODIDIER SA est consolidée par intégration globale

La Société MBRDIS est consolidée par mise en équivalence.

#### **Exercice clos le 31 Décembre 2017**

Au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2016, le Groupe a réalisé un chiffre d'affaires net de €44.006.859 contre €43.276.390 l'exercice précédent.

Le poste "Autres Produits" s'élève à €166.084 et le poste reprise sur amortissements et provisions s'élève à €146.134.

De sorte que ses produits d'exploitation ressortent à €44.319.077.

4

Les produits financiers ressortent, quant à eux, à €6.713.

Les charges d'exploitation s'élèvent à €42.243.054 et les charges financières à €30.597.

Il en résulte un résultat courant avant impôts de €2.052.639, lequel, après incidence de produits exceptionnels pour €190.902, de charges exceptionnelles pour €83.453, d'un impôt sur les sociétés de €558.610, d'un impôt différé de €97.936, de la quote part de résultat des sociétés mises en équivalence pour €5.977 et d'amortissement des survaleurs de €224.516, laisse apparaître, un bénéfice de €1.282.444 au niveau du groupe et un résultat d'ensemble consolidé bénéficiaire de €1.285.004 du fait que le résultat des minoritaires s'élève à €2.560.

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

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

**LE COMITE DIRECTEUR**  
**COPIE CERTIFIEE CONFORME**

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.