

RCS : AMIENS 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 Numéro SIREN : 444 494 082 Nom ou dénomination : SODIDIER EXPLOITATION

Ce dépôt a été enregistré le 04/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/005590

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
AMIENS

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/005590**
n° de gestion : **2002B00395**
n° SIREN : **444 494 082 RCS Amiens**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Amiens certifie avoir procédé le 04/10/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

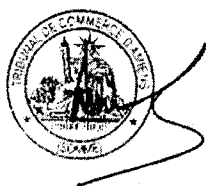
SODIDIER EXPLOITATION - Société par actions simplifiée
Angle Des Rues de Roye et du Bouloire des Prêtres 80500 Montdidier -FRANCE-

date de clôture : 31/01/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes consolidés



405756

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

RAPPORT DE GESTION DU COMITE DIRECTEUR SUR LES COMPTES CONSOLIDES

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU JEUDI 25 JUILLET 2019

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 Janvier 2019 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 onzième 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.

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.

La date de consolidation est le 31 Janvier 2019, date à laquelle toutes les sociétés consolidées par intégration globale clôturent leurs comptes. Etant précisé que l'exercice a eu une durée de 13 mois.

Exercice clos le 31 Janvier 2019

Au cours de l'exercice clos le 31 Janvier 2019, d'une durée de 13 mois, le Groupe a réalisé un chiffre d'affaires net de €49.558.566, dont €44.400.388 correspondent à des ventes de marchandises, €848.798 à des prestations de services et €4.309.381 à de la production de biens vendus.

Le poste "Autres Produits" s'élève à €52.960 et le poste reprise sur amortissements et provisions s'élève à €120.759.

De sorte que ses produits d'exploitation ressortent à €49.732.285.

Les produits financiers ressortent, quant à eux, à €6.497.

Les charges d'exploitation s'élèvent à €47.903.486 et les charges financières à €34.183.

Il en résulte un résultat courant avant impôts de €1.803.390, lequel, après incidence de produits exceptionnels pour €138.567, de charges exceptionnelles pour €131.506, d'un impôt sur les sociétés de €471.248, d'un impôt différé de (€17.329), de la quote part de résultat des sociétés mises en équivalence pour €4.630 et d'amortissement des survaleurs de €243.226, laisse apparaître, un bénéfice de €1.115.623 au niveau du groupe et un résultat d'ensemble consolidé bénéficiaire de €1.117.935 du fait que le résultat des minoritaires s'élève à €2.313.

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

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 CONSOLIDÉS :

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'E' followed by a vertical stroke and a horizontal stroke at the bottom.

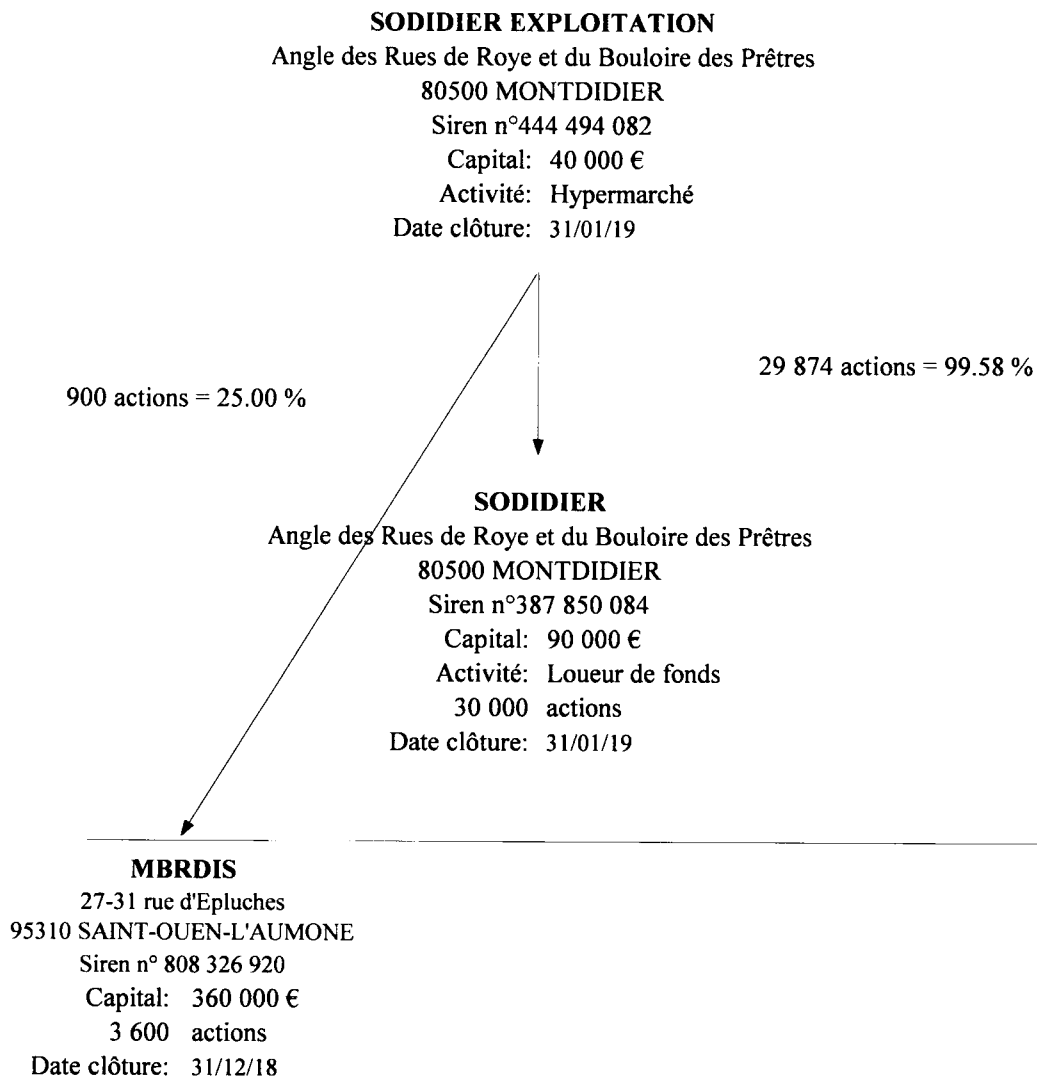
BILAN ACTIF	Exercice clos le 31/01/19 (13 mois)			Exercice précédent 31/12/17 (12 mois)
	Brut	Amort. Dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé			0	
Frais d'établissement			0	
Frais Recherche et Développement			0	
Concessions. Brevets. Dts Sim.	34 301	33 788	513	95
Fonds de commerce	499 093	457 347	41 745	41 745
Autres immos incorporelles	1 663 192	1 663 083	108	108
Avances et acomptes sur immos incorporelles			0	0
Survaleurs	4 490 324	3 610 966	879 358	1 122 584
Total immobilisations incorporelles	6 686 909	5 765 185	921 725	1 164 533
Terrains	1 059 797	45 965	1 013 832	1 019 141
Constructions	8 950 262	3 786 482	5 163 780	5 487 323
Installations Techn. Mat et Out	2 006 770	697 911	1 308 859	215 787
Autres immos corporelles	2 222 471	1 608 015	614 456	705 268
Immobilisations en cours			0	0
Avances et acomptes sur immos corporelles			0	0
Total immobilisations corporelles	14 239 300	6 138 373	8 100 927	7 427 520
Titres mis en équivalence	160 421		160 421	155 791
Participations			0	
Créances sur participations	580 000		580 000	767 500
Autres titres immobilisés	1 042 424		1 042 424	1 038 389
Prêts			0	
Autres immos Financières	28 905		28 905	21 449
Total immobilisations financières	1 811 749	0	1 811 749	1 983 129
ACTIF IMMOBILISE	22 737 959	11 903 558	10 834 401	10 575 182
Matières premières. approvisionnements	17 604		17 604	17 893
En cours de production de biens			0	
En cours de production de services			0	
Produits intermédiaires et finis			0	
Marchandises	3 132 256		3 132 256	3 153 063
Total Stocks et Encours	3 149 860	0	3 149 860	3 170 956
Avances et Acomptes versés			0	0
Clients et comptes rattachés	108 077	14 607	93 470	457 360
Autres créances				
- Fournisseurs débiteurs	815		815	815
- Personnel	1 349		1 349	100
- Organismes sociaux			0	0
- Etat Impôt sur les bénéfices	155 233		155 233	88 099
- Etat Taxes sur le chiffre d'affaires	242 897		242 897	70 486
- Autres	1 831 666		1 831 666	1 322 900
Capital souscrit et appelé non versé			0	0
Impôt différé actif	50 672		50 672	69 793
Total autres créances	2 390 709	14 607	2 376 102	2 009 552
Valeurs mobilières de placement	600 000		600 000	
Disponibilités	1 647 519		1 647 519	2 865 057
Charges constatées d'avance	87 236		87 236	50 230
ACTIF CIRCULANT	7 875 325	14 607	7 860 718	8 095 796
Charges à répartir sur plusieurs exercices			0	0
Ecart de conversion Actif			0	0
TOTAL ACTIF	30 613 284	11 918 165	18 695 119	18 670 978

BILAN PASSIF	Exercice clos le 31/01/19 (13 mois)	Exercice précédent 31/12/17 (12 mois)
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	7 789 777	6 807 333
Ecarts de conversion		
Part du groupe dans le résultat	1 115 623	1 282 444
Subventions d'investissements		
Provisions règlementées		
CAPITAUX PROPRES	8 945 400	8 129 777
Pdt des émissions des titres part.		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Réserves minoritaires	12 744	10 184
Résultat minoritaire	2 313	2 560
CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES	15 057	12 744
Provision pour risques	120 053	39 254
Provisions pour impôts différés		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	120 053	39 254
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
- Emprunts	4 131 646	4 072 067
- Découverts. concours bancaires		
Autres emprunts et dettes financières		
- Divers	12 681	12 331
- Associés	991 168	986 163
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 731 362	3 490 998
Dettes fiscales et sociales		
- Personnel	613 734	604 906
- Organismes sociaux	505 090	747 853
- Etat, impôts sur les bénéfices		
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	171 512	107 589
- Etat, obligations cautionnées		
- Autres impôts, taxes et assimilés	23 151	13 909
Impositions différées passif	262 439	298 889
Dettes sur immos	32 342	36 263
Autres dettes	133 328	118 236
Produits constatés d'avance	6 157	
TOTAL DETTES	9 614 609	10 489 203
Ecart de conversion passif		0
TOTAL PASSIF	18 695 119	18 670 978

COMPTE DE RESULTAT			Exercice clos le 31/01/19 (13 mois)	Exercice précédent 31/12/17 (12 mois)
	France	Exportation	Total	Total
Ventes de marchandises	44 400 388		44 400 388	38 982 275
Production vendue Biens	4 309 381		4 309 381	4 293 777
Production vendue Services	848 798		848 798	730 807
CHIFFRE D' AFFAIRE NET	49 558 566	0	49 558 566	44 006 859
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise Amort. Et Provisions			120 759	146 134
Autres Produits			52 960	166 084
Total produits d'exploitation			49 732 285	44 319 077
Achats de marchandises			39 389 072	34 477 718
Variation de stock marchandises			20 807	185 025
Achat Mat lères et autres appro			64 376	73 550
Variation de stock MP et appro			289	-1 670
Autres achats et charges externes			2 331 277	1 881 755
Impôts, Taxes et vers. Assim.			543 455	504 286
Salaires et traitements			3 797 726	3 512 752
Participation des salariés			72 939	73 540
Charges sociales			1 039 026	962 574
Dotations aux amortissements sur immo.			611 920	508 714
Dotations aux provisions sur immo.				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 992	32 456
Dotations aux provisions pour risques et charges				10 389
Autres charges			29 606	21 965
Total charges d'exploitation			47 903 486	42 243 054
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 828 799	2 076 023
Pdts sur opérations en commun			2 685	557
Charges sur opération en commun			409	57
RESULTAT SUR OPERATION EN COMMUN			2 276	501
Produits de participations				
Produits des autres immos fin.				
Autres intérêts et pdts assim.			6 497	6 713
Reprises sur provision				
Différences positives change				
Produits nets cession VMP			1	0
Total Produits financiers			6 497	6 713
Dot. Financ. Aux amts et prov.				
Intérêts et charges assimilées			34 183	30 224
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession VMP			0	372
Total charges financières			34 183	30 597
RESULTAT FINANCIER			-27 686	-23 884
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 803 390	2 052 639

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Exercice clos le 31/01/19 (13 mois)	Exercice précédent 31/12/17 (12 mois)
Pdts exceptionnels/opérations de gestion	67 077	143
Pdts sur opérations en capital	64 000	190 759
Reprises sur provision	7 490	
Total produits exceptionnels	138 567	190 902
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	3 080	23 305
Charges exceptionnelles sur opération en capital	40 350	34 282
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	88 076	25 865
Total charges exceptionnelles	131 506	83 453
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 061	107 449
Impôts sur les sociétés	471 248	558 610
Impositions différées	-17 329	97 936
TOTAL DES PRODUITS	49 880 034	44 517 249
TOTAL DES CHARGES	48 523 502	43 013 706
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES	1 356 531	1 503 543
Quote part de résultat des sociétés MEE	4 630	5 977
Amortissement des survaleurs	243 226	224 516
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 117 935	1 285 004
Intérêts minoritaires	2 313	2 560
RESULTAT NET (part du groupe)	1 115 623	1 282 444
Nombre d'action ordinaire	4 000	4 000
RESULTAT PAR ACTION (PART DU GROUPE)	278.91	320.61

I. 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 détenu par la société mère	% contrôle détenu par la société mère	Nature du contrôle	Méthode
SODIDIER 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 janvier 2019 , date à laquelle toutes les sociétés consolidées par intégration globale clôturent leurs comptes.

Les sociétés du groupe consolidées par intégration globale ont une durée d'exercice de 13 mois.

C'est le onzième exercice consolidé du groupe.

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 :

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

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.

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 28.00 %.

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
- de la table de mortalité :	INSEE 2010
- d'un taux d'actualisation de :	1.37%
- 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 :	261 338 €

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 29649 €.

4. ECARTS D'ACQUISITION

Société	Ecart acquisition	Durée amort.	Amortissement antérieurs	Amortissement exercice	Total amorti	VNC Ecart d'acquisition
SA SODIDIER	4 490 324	20 ans	3 367 740	243 226	3 610 966	879 358
	4 490 324		3 367 740	243 226	3 610 966	879 358

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	
INCOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	6 683 521	0	6 365
CORPORELLES	Constructions	Terrains		1 059 797	0	0
		Sur sol propre		6 129 833	0	0
		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			903 732	0	1 223 088
	Autres immobilisations	Inst. générales, agenc.,aménag. divers		2 101 614	0	39 174
		Matériel de transport		22 500	0	56 156
		Matériel de bureau, mobilier et informatique		503 853	0	8 588
		Emballages récupérables et divers		0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours			0	0	0
	Avances et acomptes			0	0	0
	TOTAL III			13 541 758	0	1 327 006
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence			155 791	0	4 630
	Autres participations			767 500	0	0
	Autres titres immobilisés			1 038 388	0	4 035
	Prêts et autres immobilisations financières			21 449	0	7 865
	TOTAL IV			1 983 128	0	16 530
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				22 208 407	0	1 349 901

DIMINUTIONS ET CESSIONS			Diminution		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou mise équivalence 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	2 977	6 686 909	
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	
	Autres immobilisations	Installations techn., matériel et outillage industriels	0	120 050	2 006 770	
		Inst. générales, agenc.,aménag. divers	0	470 358	1 670 430	
		Matériel de transport	0	38 656	40 000	
		Matériel de bureau, mobilier et informatique	0	400	512 040	
		Emballages récupérables et divers	0	0	0	
		Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	
		Avances et acomptes	0	0	0	
	TOTAL III		0	629 464	14 239 300	
FINANCIERE	Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	160 421	
	Autres participations		0	187 500	580 000	
	Autres titres immobilisés		0	0	1 042 423	
	Prêts et autres immobilisations financières		0	409	28 905	
	TOTAL IV		0	187 909	1 811 749	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0	820 350	22 737 958	

4.2 ETAT DES AMORTISSEMENTS

ACQUISITIONS			Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
INCOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	0	0	0	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	5 518 988	249 174	2 977	5 765 185
CORPORELLES	Constructions	Terrains		40 656	5 309	0	45 965
		Sur sol propre		1 819 283	202 754	0	2 022 036
		Sur sol d'autrui		0	0	0	0
		Inst. générales, agenc. et aménag. des constructions		1 643 656	120 790	0	1 764 446
	Installations techn., matériel et outillage industriels			687 945	128 322	118 356	697 911
	Autres immobilisations	Inst. générales, agenc.,aménag. divers		1 445 480	132 159	470 358	1 107 281
		Matériel de transport		19 681	5 451	0	25 133
		Matériel de bureau, mobilier et informatique		457 537	18 464	400	475 601
		Emballages récupérables et divers		0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours					0	
	Avances et acomptes					0	
TOTAL III			6 114 238	613 249	589 113	6 138 373	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			11 633 226	862 422	592 091	11 903 558	

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	74 625	5 390	80 015	118 985
	199 000		74 625	5 390	80 015	118 985

5. ETAT DES PROVISIONS

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

Nature des provisions	Au 31/12/17	Augmentation	Diminution	Au 31/01/19
Provisions réglementées				
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
Total Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	31 389	0	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 paye	0	0	0	0
Autres provision pour risques et charges	7 865	80 799	0	88 664
Total provisions pour risques et charges	39 254	80 799	0	120 053
Provisions pour dépréciation				
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	32 456	2 992	20 841	14 607
Autres provisions pour dépréciation	0	0	0	0
Total Provisions pour dépréciation	32 456	2 992	20 841	14 607
Total	71 710	83 791	20 841	134 660

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	580 000	0	580 000
Prêts	0	0	0
Autres immobilisations financières	28 905	0	28 905
Clients douteux ou litigieux	21 887	21 887	0
Autres créances clients	86 190	86 190	0
Personnel et comptes rattachés	1 349	1 349	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0
Impôt sur les bénéfices	205 905	205 905	0
Taxe sur la valeur ajoutée	242 897	242 897	0
Autres impôts, taxes	0	0	0
Divers	0	0	0
Groupe et associés	0	0	0
Débiteurs divers	1 832 481	1 832 481	0
Charges constatées d'avance	284 069	284 069	0
ECHEANCIER DES CREANCES	3 283 683	2 674 778	608 905

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	4 131 646	827 982	2 532 280	771 384
- emprunts crédit-bail immobilier	0	0	0	0
- emprunts crédit-bail mobilier	0	0	0	0
Emprunts et dettes diverses	12 681	12 681	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	2 731 362	2 731 362	0	0
Personnel et comptes rattachés	613 734	613 734	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	505 090	505 090	0	0
Impôt sur les bénéfices	262 439	262 439	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée	171 512	171 512	0	0
Autres impôts, taxes	23 151	23 151	0	0
Dettes sur immobilisations	32 342	32 342	0	0
Groupes et associés	991 168	991 168	0	0
Autres dettes	133 328	133 328	0	0
Produits constatés d'avance	202 990	202 990	0	0
ECHEANCIER DES DETTES	9 811 443	6 507 779	2 532 280	771 384
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 205 250			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 144 288			

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

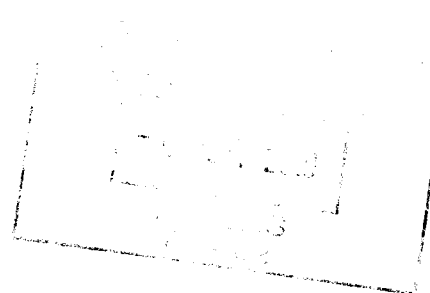
	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Ecart de conversion	Ecart de réévaluation	au
Situation à la clôture N-2	40 000	0	5 402 482	1 654 851	0	0	
Variation de capital de l'entreprise consolidante	0						
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle							
Incidences des réévaluations							
Résultat consolidé de l'exercice				1 282 444			
Distributions de dividendes				(250 000)			
Affectation résultat n-1 en réserves			1 404 851	(1 404 851)			
Variations des écarts de conversion							
Changements de méthodes comptables							
Imputation de l'écart d'acq. sur les capitaux propres							
Autres variations							
Situation à la clôture N-1	40 000	0	6 807 333	1 282 444	0	0	
Variation de capital de l'entreprise consolidante							
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle							
Incidences des réévaluations							
Résultat consolidé de l'exercice				1 115 623			
Affectation résultat n-1 en réserves			982 444	(982 444)			
Distributions de dividendes				(300 000)			
Variations des écarts de conversion							
Changements de méthodes comptables							
Imputation de l'écart d'acq. sur les capitaux propres							
Autres variations							
Situation à la clôture N	40 000	0	7 789 777	1 115 623	0	0	

8. EFFECTIF

	Cadres	T.A.M.	Employés	Total au 31/01/19
SODIDIER EXPLOITATION SODIDIER	7	14	123	144 0
TOTAL	0	0	0	144

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 janvier 2019

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 janvier 2019, 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.

Indépendance

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

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

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

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

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

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- ils prennent 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 ;
- ils apprécient 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 ;
- ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évaluent 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, ils collectent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Ils sont responsables 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 10 juillet 2019

Jean-Paul MAGNIN

2, rue André Pontier 94130 NOGENT SUR MARNE

Commissaire aux Comptes

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



Isabelle MARQUIS

7, Petit Sentier de la Savoie 92320 CHATILLON

Commissaire aux Comptes

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

