

RCS : CHALON SUR SAONE

Code greffe : 7102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 70097

Numéro SIREN : 448 848 507

Nom ou dénomination : SOTUNDIS

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2018 sous le numéro de dépôt 4644

CABINET JURIDIQUE SAONE-RHONE

SOCIETE D'AVOCATS

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

4 Rue Emiland Menand
Palais de Justice
71100 CHALON SUR SAONE

Charles BOMPAY
Joël DEZARNAUD
Jean-François CHRONOWSKI
Stéphanie GIRAUD
Bernard BRIOUDE
Pierre-Eric BABIN
Christine ETIEMBRE
Ludovic GIROUD

Avocats Associés

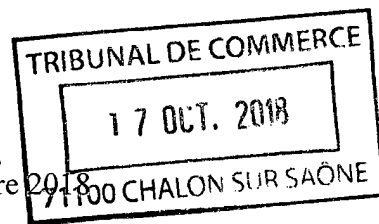
Catherine MOUTTE
Pascale SALAMIN-GARCIA
Bérengère TARGE
Anne JOUANNAIS-BERTONCINI
Boris de CHAMPS
Anne BAUJARD
Jonathan CARREZ
Christophe CURT
Anne-Sophie EMY
Véronique SZYMCZAK
Julie LUCET

Avocats

Barreau de Lyon - Toque 688

N/REF. : 07/A/1482

Francheville,
Le 15 Octobre 2018



Monsieur et Cher Maître,

Conformément aux dispositions de l'article L 232-23 du code de Commerce, nous vous prions de bien vouloir trouver, sous ce pli, les documents relatifs à l'approbation des comptes au 28 Février 2018 de la Société par Actions Simplifiée :

* SOTUNDIS

dont le siège social est à : AUTUN (71400) – 36 Rue de la Croix Blanche

R.C.S. : 448 848 507 RCS CHALON SUR SAONE

SIRET : 448 848 507 000 19

destinés à être annexés au Registre du Commerce et des sociétés.

Nous vous en remercions et vous prions d'agréer, Monsieur et Cher Maître, l'expression de nos sentiments distingués.

Pierre-Eric BABIN

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'P' and 'B'.

P.J : un chèque de 45,63 Euros.

Siège social : Parc du Chater - 1, avenue du Chater, Bât. E1, BP 33, 69340 FRANCHEVILLE (entrée angle rue de la Garenne)

Plan accès : www.saone-rhone.com - Tél. 04 72 38 31 60 - Fax 04 78 34 81 62

S.E.L.A.S au Capital de 593 502 Euros - 790 184 279 R.C.S LYON

ALLIURIS

ALLIANCE OF INTERNATIONAL BUSINESS LAWYERS

SOTUNDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 71 000 Euros
Siège social : 36 rue de la Croix Blanche
71400 AUTUN

R.C.S. : 448 848 507 RCS CHALON SUR SAONE
SIRET : 448 848 507 000 19

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 28 FEVRIER 2018)

* Dividendes.....	159 750,00 Euros
* Réserve ordinaire.....	394 045,77 Euros

	553 795,77 Euros

Le dividende global s'élève à 159 750 Euros, soit un dividende de 22,50 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 158 962,50 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 787,50 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3- 2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
2015	14,10 €	14,10 € (soit un montant global de 99 616,50 €)	14,10 € (soit un montant global de 493,50 €)
2016	22,50 €	22,50 € (soit un montant global de 158 962,50 €)	22,50 € (soit un montant global de 787,50 €)
2017	22,50 €	22,50 € (soit un montant global de 158 962,50 €)	22,50 € (soit un montant global de 787,50 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 23 AOUT 2018

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Dividendes	159 750,00 Euros
* Réserve ordinaire	394 045,77 Euros

	553 795,77 Euros

Le dividende global s'élève à 159 750 Euros, soit un dividende de 22,50 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 158 962,50 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 787,50 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

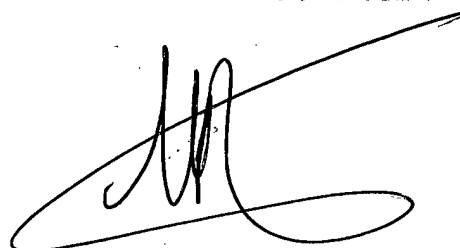
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3- 2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
2015	14,10 €	14,10 € (soit un montant global de 99 616,50 €)	14,10 € (soit un montant global de 493,50 €)
2016	22,50 €	22,50 € (soit un montant global de 158 962,50 €)	22,50 € (soit un montant global de 787,50 €)
2017	22,50 €	22,50 € (soit un montant global de 158 962,50 €)	22,50 € (soit un montant global de 787,50 €)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS SOTUNDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		36 rue de la Croix Blanche 71400 AUTUN		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 4 8 8 4 8 5 0 7 0 0 0 1 9		Néant		*	
				Exercice N clos le,		28/02/2018	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
						Net	
						3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	97 644	AG	94 648	2 996
		Fonds commercial (1)	AH	95 000	AI		95 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	67 838	AO	36 388	31 450
		Constructions	AP	575 248	AQ	560 493	14 755
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 114 488	AS	1 690 501	423 987
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 558 676	AU	1 777 317	1 781 358
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	12 524 315	CV		12 524 315
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	1 064 339	BE		1 064 339
		Prêts	BF	13 226	BG		13 226
		Autres immobilisations financières*	BH	128 676	BI		128 676
TOTAL (II)			BJ	20 239 454	BK	4 159 349	16 080 104
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	9 658	BM		9 658
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	5 289 722	BU	42 907	5 246 815
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	146 593	BY	8 633	137 959
		Autres créances (3)	BZ	1 758 953	CA		1 758 953
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
		Disponibilités	CF	414 252	CG		414 252
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	97 854	CI		97 854
TOTAL (III)		CJ	7 717 035	CK	51 541	7 665 494	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	27 956 489	1A	4 210 890	23 745 598	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an			
CP				CR			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SAS SOTUNDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 71 000)			DA	71 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	623 353	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	7 100	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	2 846 311	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	553 795	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	4 101 559	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	264 136	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	264 136	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 841 417	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	7 372 789	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	119 327	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 831 543	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 687 986	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	464 220	
	Autres dettes			EA	62 618	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	19 379 903		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	23 745 598		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	15 822 384
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 131 578	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SOTUNDIS		Néant ☐ *					
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	54 622 509	FB		FC 54 622 509	
	Production vendue { biens * services *	FD	7 155 684	FE		FF 7 155 684	
		FG	989 176	FH		FI 989 176	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	62 767 370	FK		FL 62 767 370	
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP 135 007	
	Autres produits (1) (11)					FQ 229 809	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 63 132 187
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 47 880 744	
	Variation de stock (marchandises)*					FT (112 855)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU 147 852	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV 3 393	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 5 720 537	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 872 169	
	Salaires et traitements*					FY 5 382 222	
	Charges sociales (10)					FZ 1 573 762	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA 528 226
							GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC 46 637
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD 264 136
	Autres charges (12)					GE 46 241	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 62 353 069
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 779 118
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH 33 638	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ 295	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK 26	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 3 950	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP 4 271	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 219 607	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU 219 607	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV (215 335)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW 597 421	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SAS SOTUNDIS</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 333
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	131 268
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	134 602
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	10 603
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	21 747
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	850
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	33 200
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	101 401
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	145 959
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(933)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	63 304 700
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	62 750 904
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	553 795
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
		HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	92 857
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	104 134
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 343
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Voir état annexe		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation

Détail produits et charges exceptionnels

Cegid Group

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOTUNDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2018, dont le total est de 23 745 599 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 553 796 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2017 au 28/02/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : N/A
- * Agencements des constructions : de 3 à 10 ans
- * Installations techniques : de 4 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : de 1 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : de 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : de 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : de 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : de 3 à 5 ans
- * Mobilier : de 3 à 8 ans



Règles et méthodes comptables

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,5 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %



Règles et méthodes comptables

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

Le montant du CICE de l'exercice s'élève à 324 130 Euros et est comptabilisé dans un compte 647xxx (Dont 42 413 Euros correspond à la provision de Janvier et Février 2018)

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année 2017 (331 550 Euros) n'a pu être imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

La SAS SOTUNDIS étant une PME au sens communautaire; le remboursement de la créance a été demandé et sera restituée courant 2018.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Fusion-absorption Issylec par le Galec :

- Résultat exceptionnel (hors soulte) 109 K€ (plus-value en sursis d'imposition jusqu'à la cession des titres Galec)
- Soulte d'absorption 0,5 K€ (somme reçue en contrepartie des titres remis à l'échange imposée fiscalement au titre de l'exercice d'encaissement)

Provision dans les comptes 28/02/2018 de l'assignation GALEC sur le litige RFA Fournisseurs 2013 à 2015 à hauteur de 130.5 K€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	95 000			95 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	94 971	2 674		97 645
Immobilisations incorporelles	189 971	2 674		192 645
- Terrains	67 839			67 839
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	580 994		5 745	575 249
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 045 833	98 923	30 268	2 114 489
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 878 367	84 832		2 963 200
- Matériel de transport	146 540			146 540
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	433 749	17 835	2 647	448 936
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 153 322	201 591	38 660	6 316 253
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	12 524 315			12 524 315
- Autres titres immobilisés	949 371	136 715	21 747	1 064 339
- Prêts et autres immobilisations financières	55 008	100 073	13 178	141 902
Immobilisations financières	13 528 694	236 788	34 925	13 730 557
ACTIF IMMOBILISE	19 871 987	441 053	73 585	20 239 454

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 674	201 591	236 788	441 053
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 674	201 591	236 788	441 053
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			34 925	34 925
Scissions				
Mises hors service		38 660		38 660
Diminutions de l'exercice		38 660	34 925	73 585

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	28/02/2018
Éléments achetés	95 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	95 000

Le fonds Commercial concerne la Boutique Fleurs (Non amortissable)

En application du règlement ANC n°2015-06, nous avons effectué des tests de dépréciation du fonds commercial.

Nos tests ont consisté à comparer la valeur nette comptable du fonds commercial qui figure à l'actif avec la valeur dite actuelle du fonds, cette dernière valeur correspondant au montant le plus élevé entre la valeur vénale du bien et la valeur d'usage.

En conclusion, aucune dépréciation n'est constatée.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS SOTUN-IMMO 71400 AUTUN	40 000	7 723 085	99,48	1 154 681
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	12 523 415	12 523 415	7 117 605	1 223 494	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	93 086	1 562		94 648
Immobilisations incorporelles	93 086	1 562		94 648
- Terrains	32 685	3 704		36 389
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	554 635	11 603	5 745	560 494
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 505 105	215 664	30 267	1 690 501
- Installations générales, agencements aménagements divers	963 431	271 112		1 234 543
- Matériel de transport	132 349	7 100		139 449
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	387 642	18 332	2 647	403 326
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 575 847	527 514	38 659	4 064 701
ACTIF IMMOBILISE	3 668 933	529 077	38 659	4 159 350

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 562	527 514	529 077
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 562	527 514	529 077
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		-1	-1
Eléments mis hors service		38 660	38 660
Diminutions de l'exercice		38 659	38 659

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 145 303 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	13 226		13 226
Autres	128 676		128 676
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	146 593	146 593	
Autres	1 758 953	1 758 953	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	97 854	97 854	
Total	2 145 303	2 003 401	141 902
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	13 178		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	9 257
Ristournes à recevoir	262 229
Avoirs non recus	100 854
Etat produits à recevoir	42 413
Produits à recevoir	41 926
Total	456 680

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	28 782	42 907	28 782	42 907
Créances et Valeurs mobilières	6 995	3 731	2 092	8 634
Total	35 777	46 638	30 874	51 541
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		46 638	30 874	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 71 000,00 euros décomposé en 7 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		264 136			264 136
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		264 136			264 136
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		264 136			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 260 575 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 131 579	1 131 579		
- à plus de 1 an à l'origine	4 709 838	1 307 769	2 150 402	1 251 667
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	152 799	116 676	36 122	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 831 544	3 831 544		
Dettes fiscales et sociales	1 687 986	1 687 986		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	464 220	464 220		
Autres dettes (**)	7 282 609	7 282 609		
Produits constatés d'avance				
Total	19 260 575	15 822 384	2 186 524	1 251 667
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 745 191			
(**) Dont envers les associés	7 219 990			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 102 386 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn factures non parvenue	998 364
Interets courus a payer	23 336
Int courus s autres emprunt	27 453
Interets courus c/c	1 510
Dettes prov congés payés	463 758
Provision interressement	76 902
Dettes primes gratification	60 161
Primes gratifications a p:	50 000
Participations des salaries	38 198
Dettes abondement pee	32 000
Prov charges sociales cp	162 300
Org sociaux charges a payer	12 800
Taxe handicapé à payer	9 701
Charges soc s sal prov	38 600
Etat charges a payer	70
Prov formation prof. continue	8 949
Etat cap cet	28 900
Etat cap taxe fonciere	5
Etat cap tvs	2 668
Prov taxe apprentissage	5 455
Organic / tascom a payer	286 577
Prov effort construction	27 787
Etat taxe publicite a payer	6 349
Total	2 361 844

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	97 854		
Total	97 854		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 155 685		7 155 685
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	54 622 509		54 622 509
Produits des activités annexes	989 176		989 176
TOTAL	62 767 370		62 767 370

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	93	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 510	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	21 747	
Amortissements des immobilisations	851	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 333
Produits des cessions d'éléments d'actif		131 269
TOTAL	33 201	134 602

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (-)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	597 421	13 920	583 501
+ Résultat exceptionnel	101 401	33 800	67 601
- Participations des salariés	145 960	-48 653	194 613
Résultat comptable	552 863	-933	553 796
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 14 639 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	52 283
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	52 283
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	14 639
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 210 personnes dont 1 apprenti et 6 handicapés.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés	184	
Ouvriers		
Total	210	

Informations sur les dirigeants

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 31 693 euros.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
... Caution solidaires liées au Parrainage - cf. détail ci joint -	5 865 133
Avals et cautions	5 865 133
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de 1 650 actions de la SAS SOTUNDIS au profit de la Société Générale	316 931
Autres engagements donnés	316 931
Total	6 182 064
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	6 182 064

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution solidaire de M. et Mme ADAM à hauteur de 10% au profit de la Société Générale</i>	31 693
<i>Caution solidaire du parrainage</i>	79 233
<i>Caution solidaire de la SAS SOTUN IMMO au profit de EDEL</i>	875 332
<i>Caution solidaire de la SC PERELEC au profit de BECM</i>	22 914
<i>Caution solidaire de la SC PERELEC au profit de OSEO</i>	152 628
Avals et cautions	1 161 800
<i>Nantissement du Fonds de Commerce de la SA SOTUN IMMO au profit de EDEL</i>	875 332
<i>Nantissement du Fonds de Commerce de la SA SOTUN IMMO au profit de OSEO</i>	508 759
Autres engagements reçus	1 384 091
Total	2 545 891
Dont concernant :	
Les dirigeants	31 693
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	2 259 423
Engagements assortis de suretés réelles	1 384 091

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 442 877 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, .

ALTONEO AUDIT

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE D'ANGERS
143 RUE DE PARIS
53000 - LAVAL

COGEPARC

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE LYON
MEMBRE DE PKF WORLDWIDE
LE THELEPOS - 12 QUAI DU COMMERCE
69336 - LYON

**Exemplaire destiné
au Greffe
du Tribunal de Commerce**

SOTUNDIS SAS

Au capital de 71 000 €uros
36 Rue de la Croix Blanche
71400 - AUTUN
448 848 507 R.C.S. CHALON SUR SAÔNE

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

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2018

ALTONEO AUDIT
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE D'ANGERS
143 RUE DE PARIS
53000 – LAVAL

COGEPARC
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE LYON
MEMBRE DE PKF WORLDWIDE
LE THELEMON - 12 QUAI DU COMMERCE
69336 - LYON

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2018

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « SOTUNDIS SAS » relatifs à l'exercice clos le 28 février 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » 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} mars 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La société constate un stock d'une valeur nette de 5 256 475 € au 28 février 2018.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- assister à l'inventaire physique,
- effectuer une revue analytique des stocks,
- vérifier l'application des méthodes de valorisation,
- contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondages.

Ces travaux n'ont pas révélé d'élément de nature à remettre en cause l'évaluation des stocks.

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

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.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

Fait à Laval et Lyon, le 27 juillet 2018

Les Commissaires aux Comptes,

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE
Associé

COGEPARC



Stéphane MICHOU
Associé

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 28/02/18	Net au 28/02/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	97 645	94 648	2 996	1 885
Fonds commercial	95 000		95 000	95 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	67 839	36 389	31 450	35 154
Constructions	575 249	560 494	14 755	26 358
Installations techniques, matériel et outillage	2 114 489	1 690 501	423 988	540 728
Autres immobilisations corporelles	3 558 676	1 777 318	1 781 359	1 975 235
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	12 524 315		12 524 315	12 524 315
Autres titres immobilisés	1 064 339		1 064 339	949 371
Prêts	13 226		13 226	26 405
Autres immobilisations financières	128 676		128 676	28 603
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	20 239 454	4 159 350	16 080 105	16 203 055
Stocks				
Matières premières et autres approv.	9 659		9 659	13 053
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 289 723	42 907	5 246 816	5 148 086
Créances				
Clients et comptes rattachés	146 593	8 634	137 959	107 929
Fournisseurs débiteurs	363 083		363 083	292 701
Personnel	1 364		1 364	1 378
Etat, Impôts sur les bénéfices	391 100		391 100	309 398
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	196 848		196 848	184 113
Autres créances	806 558		806 558	544 700
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	414 253		414 253	497 705
Charges constatées d'avance	97 854		97 854	127 899
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 717 035	51 541	7 665 494	7 226 961
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	27 956 490	4 210 891	23 745 599	23 430 016



Bilan

	Net au 28/02/18	Net au 28/02/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	71 000	71 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	623 353	623 353
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	7 100	7 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 846 311	2 759 117
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	553 796	246 944
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 101 560	3 707 514
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	264 136	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	264 136	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	4 709 838	6 455 029
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 131 579	1 018 152
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	5 841 417	7 473 182
Emprunts et dettes financières diverses	152 799	225 986
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	7 219 990	5 403 814
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	119 328	293 921
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 831 544	4 004 468
<i>Personnel</i>	725 872	661 191
<i>Organismes sociaux</i>	465 161	445 329
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	10 594	10 594
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	119 560	90 305
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	366 800	519 376
Dettes fiscales et sociales	1 687 986	1 726 794
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	464 220	526 275
Autres dettes	62 619	68 062
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	19 379 903	19 722 502
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	23 745 599	23 430 016

Compte de résultat

	28/02/2018	28/02/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	54 622 509	54 789 199
Production vendue (biens)	7 155 685	7 394 770
Production vendue (services)	989 176	728 714
Chiffre d'affaires net	62 767 370	62 912 683
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	135 008	181 563
Autres produits	229 810	96 417
Total I	63 132 188	63 190 663
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	47 880 745	48 249 443
Variations de stock	-112 856	46 003
Achats de matières premières et autres approvisionnements	147 853	148 010
Variations de stock	3 394	-7 437
Autres achats et charges externes (a)	5 720 538	5 560 389
Impôts, taxes et versements assimilés	872 169	878 807
Salaires et traitements	5 382 222	5 499 811
Charges sociales	1 573 762	1 586 673
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	528 227	586 540
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	46 638	31 382
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	264 136	
Autres charges	46 241	66 342
Total II	62 353 070	62 645 963
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	779 118	544 701
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	33 639	11 854
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		290
Produits financiers		
De participation (3)	295	295
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	26	40
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 950	4 502
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		200
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	4 272	5 037
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	219 607	226 096
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	219 607	226 096
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-215 336	-221 059
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	597 421	335 205

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes



Compte de résultat (suite)

	28/02/2018	28/02/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 333	3 127
Sur opérations en capital	131 269	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	134 602	3 127
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 603	10 019
Sur opérations en capital	21 747	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	851	374
Total charges exceptionnelles (VIII)	33 201	10 393
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	101 401	-7 266
Participation des salariés aux résultats (IX)	145 960	82 862
Impôts sur les bénéfices (X)	-933	-1 867
Total des produits (I+III+V+VII)	63 304 700	63 210 681
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	62 750 905	62 963 737
BENEFICE OU PERTE	553 796	246 944
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	92 857	



COMPTES ANNUELS

DU 01/03/2017 AU 28/02/2018

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOTUNDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2018, dont le total est de 23 745 599 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 553 796 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2017 au 28/02/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : N/A
- * Agencements des constructions : de 3 à 10 ans
- * Installations techniques : de 4 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : de 1 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : de 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : de 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : de 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : de 3 à 5 ans
- * Mobilier : de 3 à 8 ans



Règles et méthodes comptables

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,5 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %



Règles et méthodes comptables

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

Le montant du CICE de l'exercice s'élève à 324 130 Euros et est comptabilisé dans un compte 647xxx (Dont 42 413 Euros correspond à la provision de Janvier et Février 2018)

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année 2017 (331 550 Euros) n'a pu être imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

La SAS SOTUNDIS étant une PME au sens communautaire; le remboursement de la créance a été demandé et sera restituée courant 2018.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Fusion-absorption Issylec par le Galec :

- Résultat exceptionnel (hors soulte) 109 K€ (plus-value en sursis d'imposition jusqu'à la cession des titres Galec)
- Soulte d'absorption 0,5 K€ (somme reçue en contrepartie des titres remis à l'échange imposée fiscalement au titre de l'exercice d'encaissement)

Provision dans les comptes 28/02/2018 de l'assignation GALEC sur le litige RFA Fournisseurs 2013 à 2015 à hauteur de 130.5 K€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	95 000			95 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	94 971	2 674		97 645
Immobilisations incorporelles	189 971	2 674		192 645
- Terrains	67 839			67 839
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	580 994		5 745	575 249
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 045 833	98 923	30 268	2 114 489
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 878 367	84 832		2 963 200
- Matériel de transport	146 540			146 540
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	433 749	17 835	2 647	448 936
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 153 322	201 591	38 660	6 316 253
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	12 524 315			12 524 315
- Autres titres immobilisés	949 371	136 715	21 747	1 064 339
- Prêts et autres immobilisations financières	55 008	100 073	13 178	141 902
Immobilisations financières	13 528 694	236 788	34 925	13 730 557
ACTIF IMMOBILISE	19 871 987	441 053	73 585	20 239 454

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 674	201 591	236 788	441 053
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 674	201 591	236 788	441 053
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			34 925	34 925
Scissions				
Mises hors service		38 660		38 660
Diminutions de l'exercice		38 660	34 925	73 585

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	28/02/2018
Éléments achetés	95 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	95 000

Le fonds Commercial concerne la Boutique Fleurs (Non amortissable)

En application du règlement ANC n°2015-06, nous avons effectué des tests de dépréciation du fonds commercial.

Nos tests ont consisté à comparer la valeur nette comptable du fonds commercial qui figure à l'actif avec la valeur dite actuelle du fonds, cette dernière valeur correspondant au montant le plus élevé entre la valeur vénale du bien et la valeur d'usage.

En conclusion, aucune dépréciation n'est constatée.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS SOTUN-IMMO 71400 AUTUN	40 000	7 723 085	99,48	1 154 681
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	12 523 415	12 523 415	7 117 605	1 223 494	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	93 086	1 562		94 648
Immobilisations incorporelles	93 086	1 562		94 648
- Terrains	32 685	3 704		36 389
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	554 635	11 603	5 745	560 494
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 505 105	215 664	30 267	1 690 501
- Installations générales, agencements aménagements divers	963 431	271 112		1 234 543
- Matériel de transport	132 349	7 100		139 449
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	387 642	18 332	2 647	403 326
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 575 847	527 514	38 659	4 064 701
ACTIF/IMMOBILISE	3 668 933	529 077	38 659	4 159 350

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 562	527 514	529 077
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 562	527 514	529 077
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		-1	-1
Eléments mis hors service		38 660	38 660
Diminutions de l'exercice		38 659	38 659



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 145 303 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	13 226		13 226
Autres	128 676		128 676
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	146 593	146 593	
Autres	1 758 953	1 758 953	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	97 854	97 854	
Total	2 145 303	2 003 401	141 902
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	13 178		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	9 257
Ristournes à recevoir	262 229
Avoirs non recus	100 854
Etat produits à recevoir	42 413
Produits à recevoir	41 926
Total	456 680

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	28 782	42 907	28 782	42 907
Créances et Valeurs mobilières	6 995	3 731	2 092	8 634
Total	35 777	46 638	30 874	51 541
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		46 638	30 874	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 71 000,00 euros décomposé en 7 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		264 136			264 136
Total		264 136			264 136
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : Exploitation Financières Exceptionnelles		264 136			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 260 575 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 131 579	1 131 579		
- à plus de 1 an à l'origine	4 709 838	1 307 769	2 150 402	1 251 667
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	152 799	116 676	36 122	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 831 544	3 831 544		
Dettes fiscales et sociales	1 687 986	1 687 986		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	464 220	464 220		
Autres dettes (**)	7 282 609	7 282 609		
Produits constatés d'avance				
Total	19 260 575	15 822 384	2 186 524	1 251 667
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 745 191			
(**) Dont envers les associés	7 219 990			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 102 386 euros.

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn factures non parvenue	998 364
Interets courus a payer	23 336
Int courus s autres emprunt	27 453
Interets courus c/c	1 510
Dettes prov congés payés	463 758
Provision interressement	76 902
Dettes primes gratification	60 161
Primes gratifications a p.	50 000
Participations des salaries	38 198
Dettes abondement pee	32 000
Prov charges sociales cp	162 300
Org sociaux charges a payer	12 800
Taxe handicapé à payer	9 701
Charges soc s sal prov	38 600
Etat charges a payer	70
Prov formation prof. continue	8 949
Etat cap cet	28 900
Etat cap taxe fonciere	5
Etat cap tvs	2 668
Prov taxe apprentissage	5 455
Organic / tascom a payer	286 577
Prov effort construction	27 787
Etat taxe publicite a payer	6 349
Total	2 361 844

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	97 854		
Total	97 854		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 155 685		7 155 685
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	54 622 509		54 622 509
Produits des activités annexes	989 176		989 176
TOTAL	62 767 370		62 767 370

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	93	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 510	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	21 747	
Amortissements des immobilisations	851	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 333
Produits des cessions d'éléments d'actif		131 269
TOTAL	33 201	134 602

Résultat et impôts sur les bénéfices



Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	597 421	13 920	583 501
+ Résultat exceptionnel	101 401	33 800	67 601
- Participations des salariés	145 960	-48 653	194 613
Résultat comptable	552 863	-933	553 796
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 14 639 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	52 283
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	52 283
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	14 639
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 210 personnes dont 1 apprenti et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés	184	
Ouvriers		
Total	210	

Informations sur les dirigeants

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 31 693 euros.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaires liées au Parrainage - cf détail ci joint -</i>	5 865 133
Avals et cautions	5 865 133
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement de 1 650 actions de la SAS SOTUNDIS au profit de la Société Générale</i>	316 931
Autres engagements donnés	316 931
Total	6 182 064
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	6 182 064

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution solidaire de M. et Mme ADAM à hauteur de 10% au profit de la Société Générale</i>	31 693
<i>Caution solidaire du parrainage</i>	79 233
<i>Caution solidaire de la SAS SOTUN IMMO au profit de EDEL</i>	875 332
<i>Caution solidaire de la SC PERELEC au profit de BECM</i>	22 914
<i>Caution solidaire de la SC PERELEC au profit de OSEO</i>	152 628
Avals et cautions	1 161 800
<i>Nantissement du Fonds de Commerce de la SA SOTUN IMMO au profit de EDEL</i>	875 332
<i>Nantissement du Fonds de Commerce de la SA SOTUN IMMO au profit de OSEO</i>	508 759
Autres engagements reçus	1 384 091
Total	2 545 891
Dont concernant :	
Les dirigeants	31 693
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	2 259 423
Engagements assortis de suretés réelles	1 384 091

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 442 877 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, .