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 09/11/2020 sous le numéro de dépôt 4621

COPIE CERTIFIEE CONFORME

# 2050 - Bilan Actif

(1) BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2020

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, 29/02/2020

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 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 | 99 849 | AG | 82 671 | 17 178 |
| | Fonds commercial (1) | AH | 279 215 | AI | 55 000 | 224 215 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 3 664 634 | AK | | 3 664 634 |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 923 110 | AO | 188 129 | 734 980 |
| | Constructions | AP | 5 535 906 | AQ | 3 749 594 | 1 786 312 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 3 002 193 | AS | 2 691 152 | 311 041 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 12 319 629 | AU | 3 958 722 | 8 360 907 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 900 | CV | | 900 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 1 065 962 | BE | | 1 065 962 |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 230 439 | BI | | 230 439 |
| | TOTAL (II) | BJ | 27 121 840 | BK | 10 725 269 | 16 396 570 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 8 140 | BM | | 8 140 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | 4 905 350 | BU | 37 083 | 4 868 267 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 155 913 | BY | 3 519 | 152 393 |
| | Autres créances (3) | BZ | 1 605 778 | CA | | 1 605 778 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 1 812 030 | CG | | 1 812 030 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 89 899 | CI | | 89 899 |
| | TOTAL (III) | CJ | 8 577 113 | CK | 40 603 | 8 536 510 |
| | 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 | 35 698 953 | 1A | 10 765 872 | 24 933 081 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

# 2051 - Bilan Passif avant répartition

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2020

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

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 |
| | Ecarts 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 | 11 085 726 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 1 048 710 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | TOTAL (I) | DL | 12 835 890 |
| 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 | 207 373 |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | TOTAL (III) | DR | 207 373 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 5 367 956 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 207 079 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 135 655 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 3 342 208 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 2 207 073 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 530 524 |
| | Autres dettes | EA | 90 085 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 9 232 |
| | TOTAL (IV) | EC | 11 889 817 |
| | Ecarts de conversion passif* (V) | ED | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 24 933 081 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (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 | 7 335 426 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 20 418 |

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

Cegid Group

# 2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste) DGFiP N° 2052 2020

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 | 57 781 041 | FB | FC | 57 781 041 |
| | Production vendue : biens * | FD | 7 247 149 | FE | FF | 7 247 149 |
| | Production vendue : services * | FG | 897 306 | FH | FI | 897 306 |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 65 925 498 | FK | FL | 65 925 498 |
| | Production stockée* | | | | FM | |
| | Production immobilisée* | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | FP | 232 860 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | 506 567 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | FR | 66 664 925 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | FS | 50 206 446 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | FT | 173 894 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | FU | 155 331 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | FV | ( 3 675) |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | FW | 4 014 923 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | FX | 1 028 053 |
| | Salaires et traitements* | | | | FY | 5 616 118 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 1 600 336 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux amortissements* | | | | GA | 941 431 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux provisions* | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | GC | 38 961 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | 76 909 |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 9 419 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | GF | 63 858 150 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | GG | 2 806 775 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | GH | 34 870 |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | GJ | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | GL | 3 479 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | GN | 369 |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GO | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | GP | 3 848 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 102 067 |
| | Différences négatives de change | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | GU | 102 067 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | GV | ( 98 218) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | 2 743 427 |

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

Cegid Group

# 2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

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

(4) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS SOTUNDIS — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 24 138 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 47 856 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 95 748 |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 167 743 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 87 571 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 18 617 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 816 207 |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 922 395 |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | ( 754 652) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | 360 295 |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 579 768 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 66 871 388 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 65 822 677 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN | 1 048 710 |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | 466 132 |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | |
| (3) Dont | – Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | – Crédit-bail immobilier | 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 | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | HX | 502 492 |
| (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 92 630 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 2 211 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9 ; Dont cotisations facultatives Madelin A7 ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Voir état annexe | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |

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

Cegid Group

# 2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

(lignes 1 à 11)

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite) N° 2053

Désignation

SAS SOTUNDIS

Détail produits et charges exceptionnels

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 478 | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 80 995 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 18 617 | |
| Amortissements des immobilisations | 2 844 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 1 739 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 47 856 |
| Dotation mali technique corporel | 813 363 | |
| Reprise provision pour risques et charges | | 95 748 |
| Rente Viagère "Sotun Immo" | 6 097 | |
| Rbt TICFE 03 à 06 2018 | | 17 321 |
| Régul titres CC selon circularisation | | 5 078 |

Cegid Group

# COMPTES ANNUELS

DU 01/03/2019 AU 29/02/2020

Annexe

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOTUNDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020, dont le total est de 24 933 081 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 048 711 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 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 : 3 ans
* Terrains et aménagements : N/A
* Constructions : 10 à 50 ans
* 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

# Règles et méthodes comptables

* Mobilier : de 3 à 8 ans

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.

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## 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.

# Règles et méthodes comptables

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

# Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

Une fusion a été réalisé entre les sociétés SOTUNDIS et SOTUN IMMO.
La prise d'effet de cette fusion s'est effectuée le 01/03/2019.
La SAS SOTUNDIS a absorbé la SAS SOTUN IMMO via une fusion simplifiée à l'endroit.

Il en résulte un mali technique de fusion qui est comptabilisé à l'actif du bilan pour 10 M€.
Un amortissement est comptabilisé sur la partie corporelle (réintégration fiscale par la suite)

# 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 | 184 215 | | 279 215 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 93 743 | 3 677 197 | 6 457 | 3 764 483 |
| **Immobilisations incorporelles** | **188 743** | **3 861 412** | **6 457** | **4 043 698** |
| - Terrains | 67 839 | 859 453 | 4 182 | 923 111 |
| - Constructions sur sol propre | | 1 753 302 | | 1 753 302 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 568 641 | 3 216 146 | 2 183 | 3 782 604 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 221 523 | 848 501 | 67 831 | 3 002 194 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 3 528 148 | 1 845 737 | 7 241 | 5 366 644 |
| - Matériel de transport | 51 604 | | | 51 604 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 495 686 | 76 961 | 18 882 | 553 764 |
| - Emballages récupérables et divers | | 6 347 617 | | 6 347 617 |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **6 933 441** | **14 947 717** | **100 319** | **21 780 840** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 12 524 315 | 1 440 | 12 524 855 | 900 |
| - Autres titres immobilisés | 1 070 669 | 13 013 | 17 720 | 1 065 963 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 129 123 | 101 315 | | 230 439 |
| **Immobilisations financières** | **13 724 108** | **115 768** | **12 542 575** | **1 297 302** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **20 846 292** | **18 924 897** | **12 649 351** | **27 121 840** |

# 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 | 3 669 575 | 7 366 538 | 108 088 | 11 144 201 |
| Apports | 191 837 | 7 581 179 | 7 680 | 7 780 696 |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | **3 861 412** | **14 947 717** | **115 768** | **18 924 897** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | 12 542 575 | 12 542 575 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | 6 457 | 100 319 | | 106 776 |
| **Diminutions de l'exercice** | **6 457** | **100 319** | **12 542 575** | **12 649 351** |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 29/02/2020 |
|---|---|
| Éléments achetés | 95 000 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | 184 215 |
| **Total** | **279 215** |

Le fonds Commercial concerne la Boutique Fleurs, et à présent Tea Création et la Maroquinerie (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 de ces tests, une dépréciation du fond de commerce de la maroquinerie a été constaté pour 55 000,00€

Dépréciation du fonds commercial : 55 000 euros

# 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.

## 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 | 80 844 | 8 283 | 6 457 | 82 671 |
| **Immobilisations incorporelles** | **80 844** | **8 283** | **6 457** | **82 671** |
| - Terrains | 191 705 | 607 | 4 182 | 188 130 |
| - Constructions sur sol propre | 455 456 | 126 411 | | 581 866 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 3 033 287 | 136 624 | 2 183 | 3 167 728 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 627 096 | 131 887 | 67 831 | 2 691 152 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 2 129 054 | 511 209 | 7 241 | 2 633 021 |
| - Matériel de transport | 50 570 | 1 035 | | 51 604 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 451 396 | 28 220 | 18 882 | 460 733 |
| - Emballages récupérables et divers | | 813 363 | | 813 363 |
| **Immobilisations corporelles** | **4 489 337** | **1 749 355** | **100 319** | **10 587 599** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **4 570 182** | **1 757 639** | **106 776** | **10 670 270** |

# 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 | 8 283 | 933 148 | 941 431 |
| Eléments amortis selon autre mode | | 813 363 | 813 363 |
| Dotations exceptionnelles | | 2 844 | 2 844 |
| **Dotations de l'exercice** | **8 283** | **1 749 355** | **1 757 639** |
| **Ventilation des diminutions** | | | |
| Eléments transférés à l'actif circulant | | | |
| Eléments cédés | | | |
| Eléments mis hors service | 6 457 | 100 319 | 106 776 |
| **Diminutions de l'exercice** | **6 457** | **100 319** | **106 776** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 082 031 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 | | | |
| Autres | 230 439 | | 230 439 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 155 913 | 155 913 | |
| Autres | 1 605 779 | 1 605 779 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 89 900 | 89 900 | |
| **Total** | **2 082 031** | **1 851 592** | **230 439** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

## Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients factures a etablir | 6 573 |
| Clients factures a etablir | 6 876 |
| Ristournes a recevoir | 236 624 |
| Avoirs non recus | 55 749 |
| Etat produits a recevoir | 715 |
| Produits a recevoir | 31 306 |
| **Total** | **337 843** |

# 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 | 55 000 | | | 55 000 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Stocks | 37 416 | 37 083 | 37 416 | 37 083 |
| Créances et Valeurs mobilières | 6 073 | 1 878 | 4 431 | 3 520 |
| **Total** | **98 488** | **38 961** | **41 847** | **95 603** |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | 38 961 | 41 847 | |
| 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.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

| | % de détention | Nombre de part ou d'actions |
|---|---|---|
| I. PERSONNES MORALES | | |
| II. PERSONNES PHYSIQUES | | |
| ADAM Stéphane 71400 AUTUN | 63,61 | 4 517,00 |
| ADAM Valérie 71400 AUTUN | 21,21 | 1 506,00 |

# 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 | 324 595 | 76 909 | 194 131 | | 207 373 |
| 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** | **324 595** | **76 909** | **194 131** | | **207 373** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | 76 909 | 98 383 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | 95 748 | | |

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 754 162 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 | 20 418 | 20 418 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 5 347 538 | 991 929 | 3 362 489 | 993 120 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 84 700 | 21 574 | 38 007 | 25 120 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 342 208 | 3 342 208 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 2 207 074 | 2 207 074 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 530 525 | 530 525 | | |
| Autres dettes (**) | 212 465 | 212 465 | | |
| Produits constatés d'avance | 9 233 | 9 233 | | |
| **Total** | **11 754 162** | **7 335 426** | **3 400 496** | **1 018 239** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 200 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 1 216 276 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 122 379 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 122 379 euros.

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fourn factures non parvenue | 503 776 |
| Fnp frais généraux Sotun Immo | 6 132 |
| Frs immobil. - fact. non parvenues | 55 800 |
| Interets courus emprunts Sotun immo | 7 343 |
| Interets courus a payer | 20 418 |
| Int courus s autres emprunt | 20 641 |
| Interets courus c/c | 1 986 |
| Dettes prov congés payés | 463 789 |
| Dettes primes gratification | 60 418 |
| Primes gratifications a p. | 50 000 |
| Participations des salaries | 362 415 |
| Prov charges sociales cp | 129 860 |
| Org sociaux charges a payer | 9 480 |
| Taxe handicapé à payer | 10 883 |
| Charges soc s sal prov | 32 900 |
| Etat charges a payer | 72 |
| Etat cap cet | 10 343 |
| Etat cap taxe fonciere | 5 |
| Etat cap tvs | 3 360 |
| Etat ch. a payer tf | 46 000 |
| Organic / tascom a payer | 218 078 |
| Prov effort construction | 28 624 |
| Etat taxe publicite a payer | 5 700 |
| **Total** | **2 048 023** |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatees d avance | 89 813 | | |
| Charges constatées d avance | 86 | | |
| **Total** | **89 900** | | |

# Notes sur le bilan

## Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| Produits constatés d avance | 344 | | |
| Produits constates d avance | 8 889 | | |
| Total | 9 233 | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | 7 247 150 | | 7 247 150 |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | | | |
| Ventes de marchandises | 57 781 042 | | 57 781 042 |
| Produits des activités annexes | 897 306 | | 897 306 |
| TOTAL | 65 925 498 | | 65 925 498 |

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 478 | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 80 996 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 18 617 | |
| Amortissements des immobilisations | 2 844 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 1 739 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 47 857 |
| Dotation mali technique corporel | 813 363 | |
| Reprise provision pour risques et charges | | 95 748 |
| Rente Viagère "Sotun Immo" | 6 097 | |
| Rbt TICFE 03 à 06 2018 | | 17 321 |
| Régul titres CC selon circularisation | | 5 078 |
| TOTAL | 922 395 | 167 743 |

# Notes sur le compte de résultat

## Résultat et impôts sur les bénéfices

### Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après Impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | 2 743 428 | 585 012 | 2 158 416 |
| + Résultat exceptionnel | -754 653 | 18 065 | -772 718 |
| - Participations des salariés | 360 296 | 23 309 | 336 987 |
| **Résultat comptable** | **1 628 479** | **579 768** | **1 048 711** |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)<br>(**) Majoré du montant du CICE<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") | | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Accroissements et allégements 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 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 105 779 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 | 377 782 |
| Liés à d'autres éléments | |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | **377 782** |
| **C. Déficits reportables** | |
| **D. Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la créance future** | **105 779** |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà | |

# Autres informations

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 217 personnes dont 1 apprenti et 12 handicapés.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 12 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 16 | |
| Employés | 189 | |
| Ouvriers | | |
| Total | 217 | |

## Informations sur les dirigeants

## Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

## Engagements financiers

## Engagements donnés

# Autres informations

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| *Cautions solidaires liées au Parrainage - cf détail ci joint* | *4 339 554* |
| Avals et cautions | 4 339 554 |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| *Nantissement du fonds de commerce - cf détail ci-joint* | *2 310 099* |
| Autres engagements donnés | 2 310 099 |
| **Total** | **6 649 653** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | 2 310 099 |

## Engagements reçus

| | Montant en euros |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| Avals et cautions | |
| Autres engagements reçus | |
| **Total** | |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

# Autres informations

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 554 479 euros

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 29 FEVRIER 2020)

* Dividendes.....400 014,00 Euros
* Réserve ordinaire.....648 696,88 Euros

---

1 048 710,88 Euros

Le dividende global s'élève à 400 014 Euros, soit un dividende de 56,34 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 399 337,92 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 676,08 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 *(personnes physiques* | REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)* |
|---|---|---|---|
| **2017** | 22,50 € | 22,50 € *(soit un montant global de 158 962,50 €)* | 22,50 € *(soit un montant global de 787,50 €)* |
| **2018** | 22,50 € | 22,50 € *(soit un montant global de 158 962,50 €)* | 22,50 € *(soit un montant global de 787,50 €)* |
| **2019** | 28,18 € | 28,18 € *(soit un montant global de 199 232,60 €)* | 28,18 € *(soit un montant global de 845,40 €)* |

## II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 AOUT 2020

**RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :**

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

* Dividendes.....400 014,00 Euros
* Réserve ordinaire.....648 696,88 Euros

---

1 048 710,88 Euros

Le dividende global s'élève à 400 014 Euros, soit un dividende de 56,34 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 399 337,92 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 676,08 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

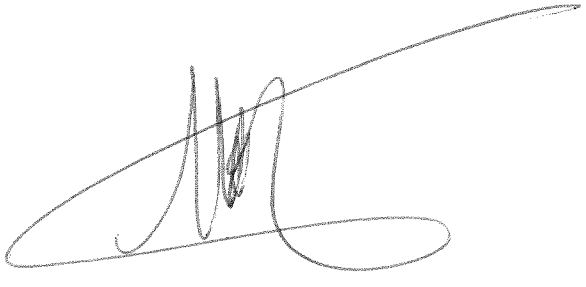
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

| EXERCICES | DIVIDENDE PAR ACTION | REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI *(personnes physiques* | REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)* |
|---|---|---|---|
| **2017** | 22,50 € | 22,50 € *(soit un montant global de 158 962,50 €)* | 22,50 € *(soit un montant global de 787,50 €)* |
| **2018** | 22,50 € | 22,50 € *(soit un montant global de 158 962,50 €)* | 22,50 € *(soit un montant global de 787,50 €)* |
| **2019** | 28,18 € | 28,18 € *(soit un montant global de 199 232,60 €)* | 28,18 € *(soit un montant global de 845,40 €)* |

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

**LE PRESIDENT**

**COPIE CERTIFIEE CONFORME**



EXEMPLAIRE

COGEPARC

**ALTONEO AUDIT**

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE D'ANGERS

143, RUE DE PARIS

53021 LAVAL Cedex 9

**COGEPARC**

Membre de PKF International

Le Thélémos

12-15 Quai du commerce

69336 LYON CEDEX 09

***SOTUNDIS SAS***

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 71 000 Euros

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 29 FEVRIER 2020***

**SAS SOTUNDIS**

**SAS SOTUNDIS**

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

*Exercice clos le 29 Février 2020*

À l'Assemblée Générale de la société SOTUNDIS,

## 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 relatifs à l'exercice clos le 29 Février 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 9 Juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 1er Mars 2019 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 annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

**Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 9 Juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

**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.

**SAS SOTUNDIS**

**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 LYON et LAVAL, le 12 Août 2020
Les Commissaires aux Comptes

COGEPARC
*Membre de PKF INTERNATIONAL*

Stéphane MICHOUD, Associé

ALTONEO AUDIT

Cédric TOMINE, Associé

# Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 29/02/20 | Net au 28/02/19 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 99 849 | 82 671 | 17 178 | 12 899 |
| Fonds commercial | 279 215 | 55 000 | 224 215 | 95 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | 3 664 634 | | 3 664 634 | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 923 111 | 188 130 | 734 981 | 27 747 |
| Constructions | 5 535 906 | 3 749 594 | 1 786 312 | 6 599 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 3 002 194 | 2 691 152 | 311 041 | 368 807 |
| Autres immobilisations corporelles | 12 319 630 | 3 958 722 | 8 360 908 | 2 040 950 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | 900 | | 900 | 12 524 315 |
| Autres titres immobilisés | 1 065 963 | | 1 065 963 | 1 070 669 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 230 439 | | 230 439 | 129 123 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 27 121 840 | 10 725 270 | 16 396 571 | 16 276 110 |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières et autres approv. | 8 141 | | 8 141 | 4 465 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 4 905 351 | 37 083 | 4 868 267 | 5 041 830 |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 155 913 | 3 520 | 152 393 | 119 786 |
| Fournisseurs débiteurs | 292 373 | | 292 373 | 505 764 |
| Personnel | 1 410 | | 1 410 | 545 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | 431 025 | | 431 025 | 388 271 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 123 816 | | 123 816 | 194 358 |
| Autres créances | 757 154 | | 757 154 | 1 095 447 |
| **Divers** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 1 812 031 | | 1 812 031 | 551 104 |
| Charges constatées d'avance | 89 900 | | 89 900 | 85 169 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 8 577 114 | 40 603 | 8 536 511 | 7 986 738 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 35 698 954 | 10 765 873 | 24 933 081 | 24 262 848 |

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

# Bilan

| | Net au 29/02/20 | Net au 28/02/19 |
|---|---|---|
| **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 | 11 085 726 | 3 240 357 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 1 048 711 | 8 045 448 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | 12 835 890 | 11 987 257 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | 207 373 | 324 595 |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | 207 373 | 324 595 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| *Emprunts* | *5 347 538* | *3 974 687* |
| *Découverts et concours bancaires* | *20 418* | *1 185 097* |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 5 367 957 | 5 159 784 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 84 700 | 71 658 |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 122 379 | 686 262 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 135 655 | 133 573 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 342 208 | 3 868 021 |
| *Personnel* | *941 556* | *717 310* |
| *Organismes sociaux* | *442 501* | *416 066* |
| *Etat, Impôts sur les bénéfices* | *372 649* | *10 594* |
| *Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires* | *128 441* | *129 583* |
| *Etat, Obligations cautionnées* | | |
| *Autres dettes fiscales et sociales* | *321 926* | *233 791* |
| Dettes fiscales et sociales | 2 207 074 | 1 507 345 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 530 525 | 467 570 |
| Autres dettes | 90 086 | 56 074 |
| Produits constatés d'avance | 9 233 | 709 |
| **DETTES** | 11 909 917 | 11 950 936 |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| **TOTAL PASSIF** | 24 933 081 | 24 262 848 |

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

# Compte de résultat

| | du 01/03/19 au 29/02/20 12 mois | du 01/03/18 au 28/02/19 12 mois | Variation absolue (montant) |
|---|---|---|---|
| **PRODUITS** | | | |
| Ventes de marchandises | 57 781 042 | 56 471 463 | 1 309 579 |
| Production vendue | 8 144 456 | 7 932 119 | 212 338 |
| Production stockée | | | |
| Subventions d'exploitation | | | |
| Autres produits | 739 428 | 708 241 | 31 187 |
| **Total** | **66 664 926** | **65 111 823** | **1 553 103** |
| **CONSOMMATION M/SES & MAT** | | | |
| Achats de marchandises | 50 206 447 | 49 227 608 | 978 839 |
| Variation de stock (m/ses) | 173 895 | 210 477 | -36 583 |
| Achats de m.p & aut.approv. | 155 331 | 155 740 | -409 |
| Variation de stock (m.p.) | -3 676 | 5 194 | -8 870 |
| Autres achats & charges externes | 4 014 923 | 6 094 925 | -2 080 001 |
| **Total** | **54 546 920** | **55 693 944** | **-1 147 024** |
| **MARGE SUR M/SES & MAT** | **12 118 006** | **9 417 879** | **2 700 127** |
| **CHARGES** | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 1 028 054 | 794 098 | 233 955 |
| Salaires et Traitements | 5 616 118 | 5 583 909 | 32 210 |
| Charges sociales | 1 600 336 | 1 613 275 | -12 939 |
| Amortissements et provisions | 1 057 302 | 733 202 | 324 100 |
| Autres charges | 9 420 | 33 877 | -24 457 |
| **Total** | **9 311 230** | **8 758 361** | **552 869** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **2 806 776** | **659 518** | **2 147 258** |
| Produits financiers | 3 849 | 7 664 096 | -7 660 248 |
| Charges financières | 102 067 | 177 943 | -75 876 |
| **Résultat financier** | **-98 219** | **7 486 153** | **-7 584 372** |
| Opérations en commun | 34 871 | 19 230 | 15 640 |
| **RESULTAT COURANT** | **2 743 428** | **8 164 901** | **-5 421 474** |
| Produits exceptionnels | 167 743 | 157 749 | 9 994 |
| Charges exceptionnelles | 922 396 | 128 747 | 793 649 |
| **Résultat exceptionnel** | **-754 653** | **29 002** | **-783 655** |
| Participation des salariés | 360 296 | 149 523 | 210 773 |
| Impôts sur les bénéfices | 579 768 | -1 067 | 580 835 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **1 048 711** | **8 045 448** | **-6 996 737** |

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOTUNDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020, dont le total est de 24 933 081 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 048 711 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 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 : 3 ans
* Terrains et aménagements : N/A
* Constructions : 10 à 50 ans
* 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

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

# Règles et méthodes comptables

* Mobilier : de 3 à 8 ans

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.

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## 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.

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

## Règles et méthodes comptables

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

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

# Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

Une fusion a été réalisé entre les sociétés SOTUNDIS et SOTUN IMMO.
La prise d'effet de cette fusion s'est effectuée le 01/03/2019.
La SAS SOTUNDIS a absorbé la SAS SOTUN IMMO via une fusion simplifiée à l'endroit.

Il en résulte un mali technique de fusion qui est comptabilisé à l'actif du bilan pour 10 M€.
Un amortissement est comptabilisé sur la partie corporelle (réintégration fiscale par la suite)

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

# 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 | 184 215 | | 279 215 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 93 743 | 3 677 197 | 6 457 | 3 764 483 |
| **Immobilisations incorporelles** | **188 743** | **3 861 412** | **6 457** | **4 043 698** |
| - Terrains | 67 839 | 859 453 | 4 182 | 923 111 |
| - Constructions sur sol propre | | 1 753 302 | | 1 753 302 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 568 641 | 3 216 146 | 2 183 | 3 782 604 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 221 523 | 848 501 | 67 831 | 3 002 194 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 3 528 148 | 1 845 737 | 7 241 | 5 366 644 |
| - Matériel de transport | 51 604 | | | 51 604 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 495 686 | 76 961 | 18 882 | 553 764 |
| - Emballages récupérables et divers | | 6 347 617 | | 6 347 617 |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **6 933 441** | **14 947 717** | **100 319** | **21 780 840** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 12 524 315 | 1 440 | 12 524 855 | 900 |
| - Autres titres immobilisés | 1 070 669 | 13 013 | 17 720 | 1 065 963 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 129 123 | 101 315 | | 230 439 |
| **Immobilisations financières** | **13 724 108** | **115 768** | **12 542 575** | **1 297 302** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **20 846 292** | **18 924 897** | **12 649 351** | **27 121 840** |

Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

# 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 | 3 669 575 | 7 366 538 | 108 088 | 11 144 201 |
| Apports | 191 837 | 7 581 179 | 7 680 | 7 780 696 |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | **3 861 412** | **14 947 717** | **115 768** | **18 924 897** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | 12 542 575 | 12 542 575 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | 6 457 | 100 319 | | 106 776 |
| **Diminutions de l'exercice** | **6 457** | **100 319** | **12 542 575** | **12 649 351** |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 29/02/2020 |
|---|---|
| Éléments achetés | 95 000 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | 184 215 |
| **Total** | **279 215** |

Le fonds Commercial concerne la Boutique Fleurs, et à présent Tea Création et la Maroquinerie (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 de ces tests, une dépréciation du fond de commerce de la maroquinerie a été constaté pour 55 000,00€

Dépréciation du fonds commercial : 55 000 euros

SAS Altonéo Audit - Commissaire aux Comptes

# 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.

## 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 | 80 844 | 8 283 | 6 457 | 82 671 |
| **Immobilisations incorporelles** | **80 844** | **8 283** | **6 457** | **82 671** |
| - Terrains | 191 705 | 607 | 4 182 | 188 130 |
| - Constructions sur sol propre | 455 456 | 126 411 | | 581 866 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 3 033 287 | 136 624 | 2 183 | 3 167 728 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 627 096 | 131 887 | 67 831 | 2 691 152 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 2 129 054 | 511 209 | 7 241 | 2 633 021 |
| - Matériel de transport | 50 570 | 1 035 | | 51 604 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 451 396 | 28 220 | 18 882 | 460 733 |
| - Emballages récupérables et divers | | 813 363 | | 813 363 |
| **Immobilisations corporelles** | **4 489 337** | **1 749 355** | **100 319** | **10 587 599** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **4 570 182** | **1 757 639** | **106 776** | **10 670 270** |

Altonéo Audit Commissaire aux Comptes

# 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 | 8 283 | 933 148 | 941 431 |
| Eléments amortis selon autre mode | | 813 363 | 813 363 |
| Dotations exceptionnelles | | 2 844 | 2 844 |
| **Dotations de l'exercice** | **8 283** | **1 749 355** | **1 757 639** |
| **Ventilation des diminutions** | | | |
| Eléments transférés à l'actif circulant | | | |
| Eléments cédés | | | |
| Eléments mis hors service | 6 457 | 100 319 | 106 776 |
| **Diminutions de l'exercice** | **6 457** | **100 319** | **106 776** |

SAS Altonéo Audit - Commissaire aux Comptes

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 082 031 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 | | | |
| Autres | 230 439 | | 230 439 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 155 913 | 155 913 | |
| Autres | 1 605 779 | 1 605 779 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 89 900 | 89 900 | |
| **Total** | **2 082 031** | **1 851 592** | **230 439** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

## Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients factures a etablir | 6 573 |
| Clients factures a etablir | 6 876 |
| Ristournes a recevoir | 236 624 |
| Avoirs non recus | 55 749 |
| Etat produits a recevoir | 715 |
| Produits a recevoir | 31 306 |
| **Total** | **337 843** |

SAS Altonéo Audit - Commissaire aux Comptes

# 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 | 55 000 | | | 55 000 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Stocks | 37 416 | 37 083 | 37 416 | 37 083 |
| Créances et Valeurs mobilières | 6 073 | 1 878 | 4 431 | 3 520 |
| **Total** | **98 488** | **38 961** | **41 847** | **95 603** |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | 38 961 | 41 847 | |
| 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.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

| | % de détention | Nombre de part ou d'actions |
|---|---|---|
| **I. PERSONNES MORALES** | | |
| **II. PERSONNES PHYSIQUES** | | |
| ADAM Stéphane 71400 AUTUN | 63,61 | 4 517,00 |
| ADAM Valérie 71400 AUTUN | 21,21 | 1 506,00 |

Alteneo Audit
Commissaire aux Comptes

# 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 | 324 595 | 76 909 | 194 131 | | 207 373 |
| 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** | **324 595** | **76 909** | **194 131** | | **207 373** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | 76 909 | 98 383 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | 95 748 | | |

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

# Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 754 162 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 | 20 418 | 20 418 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 5 347 538 | 991 929 | 3 362 489 | 993 120 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 84 700 | 21 574 | 38 007 | 25 120 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 342 208 | 3 342 208 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 2 207 074 | 2 207 074 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 530 525 | 530 525 | | |
| Autres dettes (**) | 212 465 | 212 465 | | |
| Produits constatés d'avance | 9 233 | 9 233 | | |
| **Total** | **11 754 162** | **7 335 426** | **3 400 496** | **1 018 239** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 200 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 1 216 276 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 122 379 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 122 379 euros.

SAS Allonéo Audit, Commissaire aux Comptes

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fourn factures non parvenue | 503 776 |
| Fnp frais généraux Sotun Immo | 6 132 |
| Frs immobil. - fact. non parvenues | 55 800 |
| Interets courus emprunts Sotun immo | 7 343 |
| Interets courus a payer | 20 418 |
| Int courus s autres emprunt | 20 641 |
| Interets courus c/c | 1 986 |
| Dettes prov congés payés | 463 789 |
| Dettes primes gratification | 60 418 |
| Primes gratifications a p. | 50 000 |
| Participations des salaries | 362 415 |
| Prov charges sociales cp | 129 860 |
| Org sociaux charges a payer | 9 480 |
| Taxe handicapé à payer | 10 883 |
| Charges soc s sal prov | 32 900 |
| Etat charges a payer | 72 |
| Etat cap cet | 10 343 |
| Etat cap taxe fonciere | 5 |
| Etat cap tvs | 3 360 |
| Etat ch. a payer tf | 46 000 |
| Organic / tascom a payer | 218 078 |
| Prov effort construction | 28 624 |
| Etat taxe publicite a payer | 5 700 |
| **Total** | **2 048 023** |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatees d avance | 89 813 | | |
| Charges constatées d avance | 86 | | |
| **Total** | **89 900** | | |

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

# Notes sur le bilan

## Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| Produits constatés d avance | 344 | | |
| Produits constates d avance | 8 889 | | |
| **Total** | **9 233** | | |

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | 7 247 150 | | 7 247 150 |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | | | |
| Ventes de marchandises | 57 781 042 | | 57 781 042 |
| Produits des activités annexes | 897 306 | | 897 306 |
| **TOTAL** | **65 925 498** | | **65 925 498** |

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 478 | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 80 996 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 18 617 | |
| Amortissements des immobilisations | 2 844 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 1 739 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 47 857 |
| Dotation mali technique corporel | 813 363 | |
| Reprise provision pour risques et charges | | 95 748 |
| Rente Viagère "Sotun Immo" | 6 097 | |
| Rbt TICFE 03 à 06 2018 | | 17 321 |
| Régul titres CC selon circularisation | | 5 078 |
| **TOTAL** | **922 395** | **167 743** |

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

# Notes sur le compte de résultat

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | 2 743 428 | 585 012 | 2 158 416 |
| + Résultat exceptionnel | -754 653 | 18 065 | -772 718 |
| - Participations des salariés | 360 296 | 23 309 | 336 987 |
| **Résultat comptable** | **1 628 479** | **579 768** | **1 048 711** |

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

# Notes sur le compte de résultat

## Accroissements et allégements 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 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 105 779 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 | 377 782 |
| Liés à d'autres éléments | |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | **377 782** |
| **C. Déficits reportables** | |
| **D. Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la créance future** | **105 779** |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà | |

SAS Alioneo Audit
Commissaire aux Comptes

# Autres informations

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 217 personnes dont 1 apprenti et 12 handicapés.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 12 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 16 | |
| Employés | 189 | |
| Ouvriers | | |
| **Total** | **217** | |

## Informations sur les dirigeants

## Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

## Engagements financiers

## Engagements donnés

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

# Autres informations

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| *Cautions solidaires liées au Parrainage - cf détail ci joint* | *4 339 554* |
| Avals et cautions | 4 339 554 |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **4 339 554** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

## Engagements reçus

| | Montant en euros |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| Nantissement fonds de commerce - cf détail ci joint | 2 310 099 |
| Autres engagements reçus | |
| **Total** | **2 310 099** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liéesEngagements assortis de suretés réelles | 2 310 099 |

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

## ENGAGEMENTS REÇUS ET DONNES PAR L'ENTREPRISE

Garanties réelles : Nantissements, Hypothèques, Warrants, Privilèges

| | Nature de la Dette | Capital Emprunté | Capital restant à rembourser | | | Date de validité | Nature de la Garantie | Engagements reçus | Engagements donnés |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | A court Terme | A moyen Terme | A long Terme | | | | |
| SAS SOTU IMMO | Emprunt BPI | 500 000 | 54 147 | 223 529 | 116 054 | | Nantissement du fond de commerce | | 393 730 |
| | Emprunt Laval | 1 100 000 | 91 667 | 366 667 | | | Sans garantie | | - |
| | Emprunt Laval | 470 000 | 39 167 | 156 667 | 78 333 | | Sans garantie | | - |
| | Emprunt Société générale | 285 000 | 23 750 | 23 750 | | | Hypothèque conventionnelle à hauteur de 270 K€ en 1er rang et sans concurrence sur les locaux sis à AUTUN | | 47 500 |
| SAS SOTUNDIS | Emprunt Edel | 200 000 | 40 299 | 40 602 | | | Nantissement du Fonds de Commerce | | 80 901 |
| | Emprunt Edel | 400 000 | 59 333 | 115 984 | | | Nantissement du Fonds de Commerce | | 175 317 |
| | Emprunt Oséo | 1 500 000 | 57 840 | | | | Nantissement du Fonds de Commerce | | 57 840 |
| | Emprunt Rhône Alpes | 650 000 | 92 857 | 371 429 | 15 476 | | Nantissement du Fonds de Commerce | | 479 762 |
| | Emprunt BECM | 1 200 000 | 167 930 | 687 196 | 219 923 | | Nantissement du Fonds de Commerce | | 1 075 049 |
| | Emprunt Laval | 2 730 000 | 227 500 | 910 000 | 330 000 | | Sans garantie | | - |
| | Emprunt Laval | 1 400 000 | 116 667 | 466 667 | 233 333 | | Sans garantie | | - |
| | | 10 435 000 | 971 157 | 3 362 491 | 993 119 | | | - | 2 310 099 |
| | | | 5 326 767 | | | | | | |

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

**Cautionnement Parrainage :**

| | Nature de la Dette | Capital Emprunté | Capital restant à rembourser | | | Date de validité | Nature de la Garantie | Engagements reçus | Engagements donnés |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | A court Terme | A moyen Terme | A long Terme | | | | |
| Autres Sociétés | Emprunt Crédit Agricole | 17 000 000 | 9 923 771 | | | | Caution pour la SCACENTRE à hauteur de 963 900 € soit 5,67%. | | 562 678 |
| | Emprunt BPI France | | 6 976 344 | | | | Caution pour la SCACENTRE à hauteur de 5,67 %. | | 395 559 |
| | Emprunt Crédit Coopératif | 8 500 000 | 5 843 003 | | | | Caution pour la SCI Pauline à hauteur de 5,67% soit. 481 950 €. | | 331 298 |
| | Emprunt Crédit Mutuel | 8 500 000 | 6 057 690 | | | 30/06/2030 | Caution pour la SCI Pauline à hauteur 5,67 % soit, 481 950 €. | | 343 471 |
| | Emprunt Crédit Agricole | 2 700 000 | 1 754 491 | | | | Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 7,35% soit. 198 450 €. | | 128 955 |
| | Emprunt BPI France | 3 300 000 | 2 272 451 | | | | Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 1,58%. | | 35 905 |
| | Emprunt BPI France | 1 800 000 | 495 196 | | | | Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 1,58%. | | 7 824 |
| | Emprunt BPI France | 10 250 000 | 5 276 768 | | | | Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 1,58%. | | 83 373 |
| | Emprunt Caisse d'Epargne | 4 100 000 | 2 900 000 | | | | Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%. | | 435 000 |
| | Emprunt Caisse d'Epargne | 467 668 | 95 826 | | | | Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%. | | 14 374 |
| | Emprunt Caisse d'Epargne | 822 157 | 274 173 | | | | Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%. | | 41 126 |
| | Emprunt Caisse d'Epargne | 1 827 551 | 1 434 176 | | | | Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%. | | 215 126 |
| | Emprunt Crédit Agricole | 1 600 000 | 481 136 | | | | Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%. | | 72 170 |
| | Emprunt Crédit Agricole | 3 000 000 | 1 501 920 | | | | Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%. | | 225 288 |
| | Emprunt Crédit Agricole | 2 700 000 | 1 802 487 | | | | Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%. | | 270 373 |
| | Crédit Coopératif | 1 000 000 | 599 990 | | | | Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%. | | 89 999 |
| | Emprunt Caisse d'Epargne | 2 000 000 | 1 508 886 | | | | Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 220 000 €. | | 165 977 |
| | Emprunt Caisse d'Epargne | 250 000 | 118 726 | | | | Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 27 500 €. | | 13 060 |
| | Emprunt BFCC | 2 000 000 | 1 503 243 | | | | Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 220 000 €. | | 165 357 |
| | Emprunt BFCC | 250 000 | 106 601 | | | | Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 27 500 €. | | 11 726 |
| | Emprunt Crédit Coopératif | 4 000 000 | 3 208 797 | | | | Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 440 000€ | | 352 968 |
| | Emprunt Crédit Coopératif | 500 000 | 211 399 | | | | Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 55 000€ | | 23 254 |
| | Emprunt EDEL | 1 000 000 | 806 224 | | | 10/08/2030 | Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 16,7%, soit 167 000€ | | 134 639 |
| | Emprunt EDEL | 2 000 000 | 988 722 | | | 15/04/2025 | Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 220 000€ | | 108 759 |
| | Emprunt EDEL | 1 900 000 | 1 800 000 | | | 15/09/2020 | Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 3,3%, soit 59 400€ | | 59 400 |
| | Emprunt EDEL | 400 000 | 309 816 | | | 10/01/2029 | Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 16,75% soit 67 000€ | | 51 894 |
| | EDEL - Crédit par Tirage | 500 000 | 500 000 | | | 15/02/2020 | Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%, soit 65 000 €. | | |
| | Emprunt EDEL | 1 500 000 | 1 358 106 | | | 01/02/2020 | Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%, soit 195 000 €. | | |
| | | 83 767 376 | 60 109 942 | 0 | 0 | | | | 4 359 884 |
| | | | 60 109 942 | | | | | | |

SAS Alcéo Audit
Commissaire aux Comptes

# Autres informations

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 554 479 euros

SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes