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 06/10/2021 sous le numéro de dépôt 5324

COPIE CERTIFIEE CONFORME

S. A

2050 - Bilan Actif

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2021

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, 28/02/2021

			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	101 965	AG	88 418	13 547
	Fonds commercial (1)	AH	399 215	AI	55 000	344 215
	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	926 775	AO	185 985	740 790
	Constructions	AP	5 457 234	AQ	3 928 106	1 529 128
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 837 070	AS	2 517 512	319 558
	Autres immobilisations corporelles	AT	13 843 454	AU	5 256 750	8 586 703
	Immobilisations en cours	AV	14 373	AW		14 373
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	1 065 478	BE		1 065 478
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	230 483	BI		230 483
	TOTAL (II)	BJ	28 540 685	BK	12 031 773	16 508 912
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	4 817	BM		4 817
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	5 335 748	BU	37 866	5 297 882
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	256 480	BY	12 073	244 407
	Autres créances (3)	BZ	1 813 946	CA		1 813 946
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	3 026 308	CG		3 026 308
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	106 864	CI		106 864
	TOTAL (III)	CJ	10 544 166	CK	49 939	10 494 226
	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	39 084 851	1A	12 081 712	27 003 139

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 2021

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 B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	11 734 423
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	636 858
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	13 072 735
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	218 946
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	218 946
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 110 138
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	277 681
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	164 310
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 120 555
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 041 492
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	949 607
	Autres dettes	EA	47 672
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	13 711 458
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	27 003 139

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	8 475 323
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	167

* 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 2021

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	56 326 015	FB		FC	56 326 015	
	Production vendue : biens *	FD	6 454 568	FE		FF	6 454 568	
	Production vendue : services *	FG	1 021 763	FH		FI	1 021 763	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	63 802 347	FK		FL	63 802 347	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	541 628	
	Autres produits (1) (11)					FQ	323 238	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	64 667 214	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	48 617 061	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(430 397)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	121 340	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	3 323	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	4 188 747	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 105 744	
	Salaires et traitements*					FY	5 954 296	
	Charges sociales (10)					FZ	1 627 524	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux amortissements*					GA	1 012 002	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	48 273	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	88 482	
	Autres charges (12)					GE	36 316	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	62 372 714	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 294 500	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	27 806	
	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	2 061	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	291	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	2 353	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	80 948	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	80 948	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(78 595)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 243 712	

(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 2021

Désignation de l'entreprise SAS SOTUNDIS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	7 423
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	9 618
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	17 041
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	182 958
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	16 731
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	827 709
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 027 399
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 010 357)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	206 245
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	390 251
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	64 714 416
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	64 077 557
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	636 858

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	215 418
	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	346 326
(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	425 782
(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	2 222

(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

Cegid Group

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOTUNDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2021, dont le total est de 27 003 139 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 636 859 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 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

Règles et méthodes comptables

* Matériel informatique : de 3 à 5 ans
* 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 : 0,75 %
- 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€ brut et 8.4M€ net.
Un amortissement cumulé de 1.6M€ est comptabilisé sur la partie corporelle (réintégré fiscalement).

* Ouverture de deux nouveaux concepts E. Leclerc : Espace Maison en octobre 2020 et Espace Culturel en décembre 2020

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos

Les comptes clos le 28/02/2021 intègrent les impacts de l'épidémie liée à la COVID-19.
- La baisse du chiffre d'affaires est à rapprocher du ralentissement de l'activité de la station-service. La répartition sur les autres secteurs a également été modifiée avec une intensité sur le concept E.LECLERC Drive.
- Mise en place du report d'échéances sur 5 emprunts
- Un abandon de loyers de 17 K€ a été consenti pour le 1er confinement

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes post-clôture:

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.
Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remis en cause.

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	279 215	120 000		399 215
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 764 483	3 401	1 285	3 766 599
Immobilisations incorporelles	**4 043 698**	**123 401**	**1 285**	**4 165 814**
- Terrains	923 111	5 811	2 146	926 776
- Constructions sur sol propre	1 753 302			1 753 302
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 782 604		78 672	3 703 932
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 002 194	133 709	298 832	2 837 071
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 366 644	1 608 354	104 584	6 870 414
- Matériel de transport	51 604	12 417		64 021
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	553 764	55 328	47 690	561 402
- Emballages récupérables et divers	6 347 617			6 347 617
- Immobilisations corporelles en cours		14 374		14 374
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**21 780 840**	**1 829 993**	**531 923**	**23 078 910**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	900		900	
- Autres titres immobilisés	1 065 963	15 347	15 831	1 065 478
- Prêts et autres immobilisations financières	230 439	874	829	230 483
Immobilisations financières	**1 297 302**	**16 221**	**17 561**	**1 295 961**
ACTIF IMMOBILISE	**27 121 840**	**1 969 615**	**550 769**	**28 540 686**

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	123 401	1 829 993	16 221	1 969 615
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**123 401**	**1 829 993**	**16 221**	**1 969 615**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			17 561	17 561
Scissions				
Mises hors service	1 285	531 923		533 208
Diminutions de l'exercice	**1 285**	**531 923**	**17 561**	**550 769**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	28/02/2021
Éléments achetés	215 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	184 215
Total	**399 215**

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	82 671	7 032	1 285	88 418
Immobilisations incorporelles	**82 671**	**7 032**	**1 285**	**88 418**
- Terrains	188 130	1	2 146	185 985
- Constructions sur sol propre	581 866	127 117		708 983
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 167 728	130 067	78 672	3 219 123
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 691 152	125 193	298 832	2 517 513
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 633 021	615 568	104 584	3 144 005
- Matériel de transport	51 604	1 890		53 495
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	460 733	39 793	47 690	452 837
- Emballages récupérables et divers	813 363	793 051		1 606 414
Immobilisations corporelles	**10 587 599**	**1 832 680**	**531 923**	**11 888 355**
ACTIF IMMOBILISE	**10 670 270**	**1 839 712**	**533 208**	**11 976 773**

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	7 032	1 832 680	1 839 712
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	**7 032**	**1 832 680**	**1 839 712**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service	1 285	531 923	533 208
Diminutions de l'exercice	**1 285**	**531 923**	**533 208**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 407 775 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	230 483		230 483
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	256 481	256 481	
Autres	1 813 946	1 813 946	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	106 865	106 865	
Total	**2 407 775**	**2 177 292**	**230 483**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	19 745
Ristournes à reçevoir	296 336
Avoirs non reçus	73 539
Etat-produits à reçevoir	20 847
Produits à reçevoir	84 841
Total	**495 308**

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	37 083	37 866	37 083	37 866
Créances et Valeurs mobilières	3 520	10 407	1 854	12 073
Total	**95 603**	**48 273**	**38 937**	**104 939**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		48 273	38 937	
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	63,60	4 516,00
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	207 373	88 482	76 909		218 946
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	**207 373**	**88 482**	**76 909**		**218 946**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		88 482	76 909		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 547 148 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	167	167		
- à plus de 1 an à l'origine	6 109 971	1 177 765	4 122 953	809 253
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	163 998	24 381	136 842	2 776
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 120 555	4 120 555		
Dettes fiscales et sociales	2 041 493	2 041 493		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	949 608	949 608		
Autres dettes (**)	161 355	161 355		
Produits constatés d'avance				
Total	**13 547 148**	**8 475 324**	**4 259 795**	**812 029**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 651 106			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	881 330			
(**) Dont envers les associés	113 683			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 113 683 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	664 745
Intérêts courus sur autres emprunt	24 381
Intérêts courus comptes courants	1 578
Dettes prov. congés payés	507 654
Dettes provision prime annuelle	67 588
Primes gratifications a p.	62 500
Participations des salariés	206 245
Provision ch.social congés payés	137 070
Organismes sociaux charges à payer	13 580
Taxe handicapé à payer	10 850
Charges sociales salariés provision	38 200
Etat - charges à payer	87
Etat - charges à payer cet	17 980
Etat- charges à payer taxe foncière	49 605
Etat-charges à payer tvs	3 360
Organic / tascom à payer	222 177
Provision effort construction	29 527
Etat-taxe publicité à payer	5 554
Avoir à établir	5
Total	**2 062 685**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	106 865		
Total	**106 865**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 454 568		6 454 568
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	56 326 015		56 326 015
Produits des activités annexes	1 021 764		1 021 764
TOTAL	**63 802 347**		**63 802 347**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	499	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 054	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	16 731	
Amortissements des immobilisations	793 051	
Subventions d'équilibre		4 078
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		269
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 618
Autres produits sur exercices antérieures		3 077
Indemnité résiliation bail consorts CABUT	70 000	
Traité de fusion N-1	71 808	
Autres charges sur exercices antérieurs	1 240	
Amortissement exceptionnel	34 658	
Sinistres VUL	20 406	
Sinistres	7 951	
TOTAL	**1 027 399**	**17 042**

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 (**)	2 243 712	552 433	1 691 279
+ Résultat exceptionnel	-1 010 357	-60 706	-949 651
- Participations des salariés	206 245	101 476	104 769
Résultat comptable	**1 027 110**	**390 251**	**636 859**

(*) 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 allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 58 661 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	221 364
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**221 364**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**58 661**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 222 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	192	
Ouvriers		
Total	**222**	

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

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions solidaires liées au Parrainage - cf détail ci joint	*5 225 037*
Avals et cautions	5 225 037
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**5 225 037**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Nantissement du fonds de commerce - cf détail ci-joint	*3 568 302*
Autres engagements reçus	3 568 302
Total	**3 568 302**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 635 131 euros

ENGAGEMENTS RECUS ET DONNES PAR L'ENTREPRISE

Garanties réelles : Nantissements, Hypothèques, Warrants, Privilèges

	Nature de la Dette	Capital Emprunté	Capital restant à rembourser A court Terme	A moyen Terme	A long Terme	Date de validité	Nature de la Garantie	Engagements reçus	Engagements donnés
SAS SOTU IMMO	Emprunt BPI	500 000	54 488	224 939	87 313		Nantissement du fond de commerce		366 740
	Emprunt Laval	1 100 000	91 667	275 000			Sans garantie		-
	Emprunt Laval	470 000	39 167	156 667	39 167		Sans garantie		-
	Emprunt Société générale	285 000	23 750				Hypothèque conventionnelle à hauteur de 270 K€ en 1er rang et sans concurrence sur les locaux sis à AUTUN		23 750
SAS SOTUNDIS	Emprunt Edel	200 000	49 211				Nantissement du Fonds de Commerce		49 211
	Emprunt Edel	400 000	68 311	63 434			Nantissement du Fonds de Commerce		131 745
	Emprunt Edel	2 000 000	244 683	992 300	335 647		Nantissement du Fonds de Commerce		1 572 630
	Emprunt Rhône Alpes	650 000	92 857	340 476			Nantissement du Fonds de Commerce		433 333
	Emprunt BECM	1 200 000	169 464	693 470	127 959		Nantissement du Fonds de Commerce		990 893
	Emprunt Laval	2 730 000	227 500	910 000	102 500		Sans garantie		-
	Emprunt Laval	1 400 000	116 667	466 667	116 667		Sans garantie		-
		10 935 000	1 177 765	4 122 953	809 253			-	3 568 302
			6 109 971						

Cautionnement Parrainage :

Nature de la Dette	Capital Emprunté	Capital restant à rembourser A court Terme	A moyen Terme	A long Terme	Date de validité	Nature de la Garantie	Engagements reçus	Engagements donnés
Emprunt Crédit Agricole	17 000 000	8 788 890				Caution pour la SCACENTRE à hauteur de 963 900 € soit 5,67%.		498 330
Emprunt BPI France		6 153 221			18/08/2028	Caution pour la SCACENTRE à hauteur de 5,67 %.		348 888
Emprunt Crédit Coopératif	8 500 000	5 242 421			30/08/2030	Caution pour la SCI Pauline à hauteur de 5,67% soit, 481 950 €.		297 245
Emprunt Crédit Mutuel	8 500 000	5 485 970			30/06/2030	Caution pour la SCI Pauline à hauteur 5,67 % soit, 481 950 €.		311 055
Emprunt BPI France	3 300 000	2 165 137				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 1,58%.		34 209
Emprunt BPI France	1 800 000	402 708				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 1,58%.		6 363
Emprunt BPI France	10 250 000	4 677 313				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 1,58%.		73 902
Emprunt Caisse d'Epargne	4 100 000	2 708 190				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		406 229
Emprunt Caisse d'Epargne	467 668	32 221				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		4 833
Emprunt Caisse d'Epargne	822 157	186 082				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		27 912
Emprunt Caisse d'Epargne	1 827 551	1 384 568				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		207 685
Emprunt Crédit Agricole	1 600 000	392 298				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		58 845
Emprunt Crédit Agricole	3 000 000	1 350 180				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		202 527
Emprunt Crédit Agricole	2 700 000	1 674 268				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		251 140
Crédit Coopératif	1 000 000	533 322				Caution pour la SAS SODIMONT à hauteur de 15%.		79 998
Emprunt Caisse d'Epargne	2 000 000	1 448 771				Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 220 000 €.		159 365
Emprunt Caisse d'Epargne	250 000	86 362				Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 27 500 €.		9 500
Emprunt BFCC	2 000 000	1 443 063				Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 220 000 €.		158 737
Emprunt BFCC	250 000	85 984				Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 27 500 €.		9 458
Emprunt Crédit Coopératif	4 000 000	2 836 127			01/07/2030	Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 440 000€		311 974
Emprunt Crédit Coopératif	500 000	167 710			01/12/2022	Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 55 000€		18 448
Emprunt EDEL	1 000 000	669 439			10/08/2030	Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 16,7%, soit 167 000€		111 796
Emprunt EDEL	2 000 000	850 616			15/04/2025	Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 11%, soit 220 000€		93 568
Billet de trésorerie EDEL	1 800 000	1 800 000			15/09/2021	Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 3,3%, soit 59 400€		59 400
Emprunt EDEL	400 000	269 089			10/07/2029	Caution pour la SAS FLOURDIS à hauteur de 16,75% soit 67 000€		45 072
EDEL - Crédit par Tirage	500 000	500 000			15/02/2022	Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%		65 000
Emprunt EDEL	1 500 000	552 852			01/02/2022	Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%		71 871
Emprunt EDEL		309 562			05/06/2027	Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%		40 243
Billet de trésorerie EDEL	400 000	400 000			15/02/2021	Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%		52 000
Billet de trésorerie EDEL	300 000	300 000			15/03/2021	Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%		39 000
Emprunt EDEL		257 594			15/04/2027	Caution pour la SAS SAMDIS à hauteur de 13%		33 487
Emprunt BPI	400 000	444 302			31/08/2032	Caution pour la SAS JEM à hauteur de 13%		57 759
Emprunt Crédit Agricole	400 000	403 780			01/04/2035	Caution pour la SAS JEM à hauteur de 13%		52 491
Emprunt Crédit Mutuel	400 000	448 010			30/06/2035	Caution pour la SAS JEM à hauteur de 13%		58 241
Emprunt BPI	333 000	185 966				Caution pour la SAS DECIZE DISTRIBUTION à hauteur de 13%		24 176
Emprunt BPI	1 167 000	1 167 000				Caution pour la SAS DECIZE DISTRIBUTION à hauteur de 13%		151 710
Emprunt Crédit Mutuel	1 167 000	1 167 000			30/06/2035	Caution pour la SAS DECIZE DISTRIBUTION à hauteur de 13%		151 710
Emprunt Crédit Agricole	333 000	330 620				Caution pour la SAS DECIZE DISTRIBUTION à hauteur de 13%		42 981
Emprunt Crédit Agricole	1 200 000	1 200 000				Caution pour la SAS DECIZE DISTRIBUTION à hauteur de 13%		156 000
Emprunt Caisse d'épargne	633 333	684 519				Caution pour la SCI CLADYMA à hauteur de 22%		150 594
Emprunt Crédit Mutuel	634 000	690 733			15/12/2032	Caution pour la SCI CLADYMA à hauteur de 22%		151 961
Emprunt Crédit Agricole	633 333	633 333			01/12/2032	Caution pour la SCI CLADYMA à hauteur de 22%		139 333
	89 068 042	60 509 221	0	0			-	5 225 037
		60 509 221						

Tableau de financement SOTUNDIS

			28/02/2021
Trésorerie initiale SOTUNDIS			**1 791 612,16**
TOTAL A			**1 791 612,16**
Capacité de trésorerie de l'année			
Résultat de l'exercice			636 858,81
+ Dotation aux amortissements			1 012 002,78
+ Dotation aux provisions			964 464,57
- Reprise de provisions			-115 846,52
+ VNC immobilisations corporelles			0,00
- Produit cession immobilisations corporelles			0,00
+ VNC immobilisations financières			16 731,36
- Produit cession immobilisations financières			-9 618,16
TOTAL B			**2 504 592,84**
Opérations d'exploitation			
Variation de créances			-752 774,22
Stock			
Début		*4 913 491,30*	
Fin		*-5 340 565,90*	
	Variation	*-427 074,60*	
Autres créances			
Début		*1 851 591,89*	
Fin		*-2 177 291,51*	
	Variation	*-325 699,62*	
Variation des dettes			1 081 642,05
Dettes fournisseurs			
Début		*-3 342 208,42*	
Fin		*4 120 555,42*	
	Variation	*778 347,00*	
Autres dettes			
Début		*-3 063 786,63*	
Fin		*3 367 081,68*	
	Variation	*303 295,05*	
TOTAL C			**328 867,83**
Opérations d'investissements			
Acquisitions d'immobilisations corporelles			-1 953 394,32
Cession immobilisations corporelles			0,00
Acquisitions d'immobilisations financières			-16 220,62
Cession immobilisations financières			9 618,16
TOTAL D			**-1 959 996,78**
Opérations de financement			
Souscription d'emprunts			1 651 105,84
Remboursement capital des emprunts			-881 329,99
Variation des comptes courants d'associés			-8 696,11
Distribution dividendes			-400 014,00
TOTAL E			**361 065,74**
TRESORERIE FINALE (A+B+C+D+E)			**3 026 141,79**

DocuSign Envelope ID: C91EB3EF-6DE4-450A-ADDD-6536BD187751

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 2021)

* Dividendes.....400 014,00 Euros
* Réserve ordinaire.....236 844,81 Euros

636 858,81 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)*
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 €)*
2020	56,34 €	56,34 € *(soit un montant global de 399 337,92 €)*	56,34 € *(soit un montant global de 676,08 €)*

DocuSign Envelope ID: C91EB3EF-6DE4-450A-ADDD-6536BD187751

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 AOUT 2021

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.....236 844,81 Euros

636 858,81 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)*
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 €)*
2020	56,34 €	56,34 € *(soit un montant global de 399 337,92 €)*	56,34 € *(soit un montant global de 676,08 €)*

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

LE PRESIDENT

DocuSigned by:
Stéphane ADAM
644430980C1A46B...

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

GREFFE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2021

SAS SOTUNDIS

SAS SOTUNDIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 Février 2021

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 28 Février 2021, 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 du commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Mars 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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.441-6 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.

Responsabilités du commissaire 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 ;

SAS SOTUNDIS

- 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 11 Août 2021
Les Commissaires aux Comptes

COGEPARC
Membre de PKF INTERNATIONAL

Stéphane MICHOUD, Associé

ALTONEO AUDIT

Cédric TOMINE, Associé

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 28/02/21	Net au 29/02/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	101 965	88 418	13 547	17 178
Fonds commercial	399 215	55 000	344 215	224 215
Autres immobilisations incorporelles	3 664 634		3 664 634	3 664 634
Immobilisations corporelles				
Terrains	926 776	185 985	740 791	734 981
Constructions	5 457 235	3 928 107	1 529 128	1 786 312
Installations techniques, matériel et outillage	2 837 071	2 517 513	319 558	311 041
Autres immobilisations corporelles	13 843 455	5 256 751	8 586 704	8 360 908
Immob. en cours / Avances & acomptes	14 374		14 374	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				900
Autres titres immobilisés	1 065 478		1 065 478	1 065 963
Prêts				
Autres immobilisations financières	230 483		230 483	230 439
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**28 540 686**	**12 031 773**	**16 508 912**	**16 396 571**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	4 818		4 818	8 141
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 335 748	37 866	5 297 882	4 868 267
Créances				
Clients et comptes rattachés	256 481	12 073	244 408	152 393
Fournisseurs débiteurs	369 875		369 875	292 373
Personnel	1 859		1 859	1 410
Etat, Impôts sur les bénéfices	270 002		270 002	431 025
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	196 460		196 460	123 816
Autres créances	975 750		975 750	757 154
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 026 309		3 026 309	1 812 031
Charges constatées d'avance	106 865		106 865	89 900
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**10 544 166**	**49 939**	**10 494 227**	**8 536 511**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**39 084 852**	**12 081 713**	**27 003 139**	**24 933 081**

Bilan

	Net au 28/02/21	Net au 29/02/20
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	11 734 423	11 085 726
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**636 859**	**1 048 711**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**13 072 735**	**12 835 890**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	218 946	207 373
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**218 946**	**207 373**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*6 109 971*	*5 347 538*
Découverts et concours bancaires	*167*	*20 418*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	6 110 138	5 367 957
Emprunts et dettes financières diverses	163 998	84 700
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	113 683	122 379
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164 310	135 655
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 120 555	3 342 208
Personnel	*1 173 538*	*941 556*
Organismes sociaux	*448 249*	*442 501*
Etat, Impôts sur les bénéfices	*10 594*	*372 649*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*71 137*	*128 441*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*337 975*	*321 926*
Dettes fiscales et sociales	2 041 493	2 207 074
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	949 608	530 525
Autres dettes	47 672	90 086
Produits constatés d'avance		9 233
TOTAL DETTES	**13 711 458**	**11 889 817**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**27 003 139**	**24 933 081**

Compte de résultat

	28/02/2021	29/02/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	56 326 015	57 781 042
Production vendue (biens)	6 454 568	7 247 150
Production vendue (services)	1 021 764	897 306
Chiffre d'affaires net	**63 802 347**	**65 925 498**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	541 629	232 861
Autres produits	323 239	506 567
Total I	**64 667 215**	**66 664 926**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	48 617 061	50 206 447
Variations de stock	-430 398	173 895
Achats de matières premières et autres approvisionnements	121 340	155 331
Variations de stock	3 323	-3 676
Autres achats et charges externes (a)	4 188 747	4 014 923
Impôts, taxes et versements assimilés	1 105 744	1 028 054
Salaires et traitements	5 954 296	5 616 118
Charges sociales	1 627 525	1 600 336
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 012 003	941 431
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	48 273	38 961
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	88 482	76 909
Autres charges	36 317	9 420
Total II	**62 372 714**	**63 858 150**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**2 294 500**	**2 806 776**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	**27 807**	**34 871**
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 062	3 479
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	292	369
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**2 353**	**3 849**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	80 949	102 067
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**80 949**	**102 067**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-78 595**	**-98 219**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**2 243 712**	**2 743 428**

Compte de résultat (suite)

	28/02/2021	29/02/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 424	24 138
Sur opérations en capital	9 618	47 857
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		95 748
Total produits exceptionnels (VII)	**17 042**	**167 743**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	182 958	87 571
Sur opérations en capital	16 731	18 617
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	827 709	816 207
Total charges exceptionnelles (VIII)	**1 027 399**	**922 396**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-1 010 357**	**-754 653**
Participation des salariés aux résultats (IX)	206 245	360 296
Impôts sur les bénéfices (X)	390 251	579 768
Total des produits (I+III+V+VII)	**64 714 417**	**66 871 388**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**64 077 558**	**65 822 677**
BENEFICE OU PERTE	**636 859**	**1 048 711**

(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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOTUNDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2021, dont le total est de 27 003 139 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 636 859 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 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

Règles et méthodes comptables

* Matériel informatique : de 3 à 5 ans
* 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 : 0,75 %
- 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€ brut et 8.4M€ net.
Un amortissement cumulé de 1.6M€ est comptabilisé sur la partie corporelle (réintégré fiscalement).

* Ouverture de deux nouveaux concepts E. Leclerc : Espace Maison en octobre 2020 et Espace Culturel en décembre 2020

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos

Les comptes clos le 28/02/2021 intègrent les impacts de l'épidémie liée à la COVID-19.
- La baisse du chiffre d'affaires est à rapprocher du ralentissement de l'activité de la station-service. La répartition sur les autres secteurs a également été modifiée avec une intensité sur le concept E.LECLERC Drive.
- Mise en place du report d'échéances sur 5 emprunts
- Un abandon de loyers de 17 K€ a été consenti pour le 1er confinement

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes post-clôture:

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.
Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remis en cause.

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	279 215	120 000		399 215
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 764 483	3 401	1 285	3 766 599
Immobilisations incorporelles	**4 043 698**	**123 401**	**1 285**	**4 165 814**
- Terrains	923 111	5 811	2 146	926 776
- Constructions sur sol propre	1 753 302			1 753 302
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 782 604		78 672	3 703 932
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 002 194	133 709	298 832	2 837 071
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 366 644	1 608 354	104 584	6 870 414
- Matériel de transport	51 604	12 417		64 021
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	553 764	55 328	47 690	561 402
- Emballages récupérables et divers	6 347 617			6 347 617
- Immobilisations corporelles en cours		14 374		14 374
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**21 780 840**	**1 829 993**	**531 923**	**23 078 910**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	900		900	
- Autres titres immobilisés	1 065 963	15 347	15 831	1 065 478
- Prêts et autres immobilisations financières	230 439	874	829	230 483
Immobilisations financières	**1 297 302**	**16 221**	**17 561**	**1 295 961**
ACTIF IMMOBILISE	**27 121 840**	**1 969 615**	**550 769**	**28 540 686**

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	123 401	1 829 993	16 221	1 969 615
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**123 401**	**1 829 993**	**16 221**	**1 969 615**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			17 561	17 561
Scissions				
Mises hors service	1 285	531 923		533 208
Diminutions de l'exercice	**1 285**	**531 923**	**17 561**	**550 769**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	28/02/2021
Éléments achetés	215 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	184 215
Total	**399 215**

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	82 671	7 032	1 285	88 418
Immobilisations incorporelles	**82 671**	**7 032**	**1 285**	**88 418**
- Terrains	188 130	1	2 146	185 985
- Constructions sur sol propre	581 866	127 117		708 983
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 167 728	130 067	78 672	3 219 123
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 691 152	125 193	298 832	2 517 513
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 633 021	615 568	104 584	3 144 005
- Matériel de transport	51 604	1 890		53 495
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	460 733	39 793	47 690	452 837
- Emballages récupérables et divers	813 363	793 051		1 606 414
Immobilisations corporelles	**10 587 599**	**1 832 680**	**531 923**	**11 888 355**
ACTIF IMMOBILISE	**10 670 270**	**1 839 712**	**533 208**	**11 976 773**

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	7 032	1 832 680	1 839 712
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	**7 032**	**1 832 680**	**1 839 712**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service	1 285	531 923	533 208
Diminutions de l'exercice	**1 285**	**531 923**	**533 208**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 407 775 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	230 483		230 483
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	256 481	256 481	
Autres	1 813 946	1 813 946	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	106 865	106 865	
Total	**2 407 775**	**2 177 292**	**230 483**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	19 745
Ristournes à reçevoir	296 336
Avoirs non reçus	73 539
Etat-produits à reçevoir	20 847
Produits à reçevoir	84 841
Total	**495 308**

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	37 083	37 866	37 083	37 866
Créances et Valeurs mobilières	3 520	10 407	1 854	12 073
Total	**95 603**	**48 273**	**38 937**	**104 939**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		48 273	38 937	
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	63,60	4 516,00
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	207 373	88 482	76 909		218 946
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	**207 373**	**88 482**	**76 909**		**218 946**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		88 482	76 909		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 547 148 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	167	167		
- à plus de 1 an à l'origine	6 109 971	1 177 765	4 122 953	809 253
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	163 998	24 381	136 842	2 776
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 120 555	4 120 555		
Dettes fiscales et sociales	2 041 493	2 041 493		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	949 608	949 608		
Autres dettes (**)	161 355	161 355		
Produits constatés d'avance				
Total	**13 547 148**	**8 475 324**	**4 259 795**	**812 029**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 651 106			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	881 330			
(**) Dont envers les associés	113 683			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 113 683 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	664 745
Intérêts courus sur autres emprunt	24 381
Intérêts courus comptes courants	1 578
Dettes prov. congés payés	507 654
Dettes provision prime annuelle	67 588
Primes gratifications a p.	62 500
Participations des salariés	206 245
Provision ch.social congés payés	137 070
Organismes sociaux charges à payer	13 580
Taxe handicapé à payer	10 850
Charges sociales salariés provision	38 200
Etat - charges à payer	87
Etat - charges à payer cet	17 980
Etat- charges à payer taxe foncière	49 605
Etat-charges à payer tvs	3 360
Organic / tascom à payer	222 177
Provision effort construction	29 527
Etat-taxe publicité à payer	5 554
Avoir à établir	5
Total	**2 062 685**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	106 865		
Total	**106 865**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 454 568		6 454 568
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	56 326 015		56 326 015
Produits des activités annexes	1 021 764		1 021 764
TOTAL	**63 802 347**		**63 802 347**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	499	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 054	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	16 731	
Amortissements des immobilisations	793 051	
Subventions d'équilibre		4 078
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		269
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 618
Autres produits sur exercices antérieures		3 077
Indemnité résiliation bail consorts CABUT	70 000	
Traité de fusion N-1	71 808	
Autres charges sur exercices antérieurs	1 240	
Amortissement exceptionnel	34 658	
Sinistres VUL	20 406	
Sinistres	7 951	
TOTAL	**1 027 399**	**17 042**

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 (**)	2 243 712	552 433	1 691 279
+ Résultat exceptionnel	-1 010 357	-60 706	-949 651
- Participations des salariés	206 245	101 476	104 769
Résultat comptable	**1 027 110**	**390 251**	**636 859**

(*) 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 allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 58 661 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	221 364
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**221 364**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**58 661**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 222 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	192	
Ouvriers		
Total	**222**	

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

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions solidaires liées au Parrainage - cf détail ci joint	*5 225 037*
Avals et cautions	5 225 037
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**5 225 037**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Nantissement du fonds de commerce - cf détail ci-joint	*3 568 302*
Autres engagements reçus	3 568 302
Total	**3 568 302**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 635 131 euros