

RCS : DOUAI Code greffe : 5952

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 50182 Numéro SIREN : 491 878 880 Nom ou dénomination : CAUDIS EXPLOITATION

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2019 sous le numéro de dépôt 2305

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
de Douai

66 rue Saint Julien - BP 829
59508 DOUAI CEDEX
Tél : 0 891 01 11 11 - Fax : 03 27 88 40 49
www.infogreffe.fr/www.greffe-tc-douai.fr

RECEPISSE DE DEPOT

AUDI JURIS

13 rue Niepce
75014 Paris 14

V/REF :

N/REF : 2006 B 50182 / 2019-B-2305

Le greffier du tribunal de commerce de Douai certifie qu'il a reçu le 01/07/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/01/2019.

Concernant la société

CAUDIS EXPLOITATION
Société par actions simplifiée
boulevard du 8 Mai 1945
59540 Caudry

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-2305 le 05/07/2019

R.C.S. DOUAI 491 878 880 (2006 B 50182)

Fait à DOUAI le 05/07/2019,
Le Greffier

- 5 JUL. 2019

for 12975

06350182

" CAUDIS EXPLOITATION "

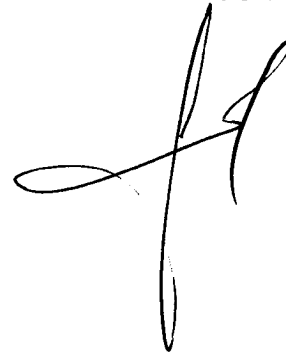
Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000
Siège Social : Boulevard du 8 Mai 1945
59540 CAUDRY

12 1205

491 878 880 RCS DOUAI

COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'H' or 'J' shape with a long vertical stroke extending downwards.

Désignation de l'entreprise : Sas CAUDIS EXPLOITATION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise Boulevard du 8 mai 1945 59540 CAUDRY		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 4 9 1 8 7 8 8 8 0 0 0 2 1		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, 31/01/2019			
		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	AG	198 348
		Fonds commercial (1)	AH	AI	40 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	18 652
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP	AQ	1 557 397
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	3 208 606
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 054 273
		Immobilisations en cours	AV	AW	2 135 036
		Avances et acomptes	AX	AY	153 840
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	18 653 317
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	129 020
		Autres titres immobilisés	BD	BE	610 797
		Prêts	BF	BG	-3 035
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	50 613
TOTAL (II)		BJ	BK	31 011 707	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	89 464
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	8 021
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	72 377
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	138 153
		Autres créances (3)	BZ	CA	312
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
		Disponibilités	CF	CG	1 081 934
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	980 208
TOTAL (III)		CJ	CK	12 503 219	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Ecart de conversion actif* (VI)		CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	43 514 926	
				6 165 110	
				37 349 816	
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 :	

Désignation de l'entreprise Sas CAUDIS EXPLOITATIONNéant ☐ *

Exercice N 31/01/2019

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)	DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 000
	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	11 234 727
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 189 093
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	12 467 820
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	201 181
	Provisions pour charges	DQ	15 404
	TOTAL (III)	DR	216 585
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	12 565 177
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 149 283
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	7 034
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 636 719
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 731 244
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	946 238
	Autres dettes	EA	411 203
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4) ..	EB	218 513
	TOTAL (IV)	EC	24 665 410
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	37 349 816
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		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	17 525 963
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	4 450 072

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

AL

Désignation de l'entreprise : Sas CAUDIS EXPLOITATION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	77 061 285	FB		FC	77 061 285	
	Production vendue { biens * services *	FD	3 733 347	FE		FF	3 733 347	
		FG	2 018 826	FH		FI	2 018 826	
		FJ	82 813 459	FK		FL	82 813 459	
	Chiffres d'affaires nets *					FM		
	Production stockée *					FN		
	Production immobilisée *					FO	55 248	
	Subventions d'exploitation					FP	135 955	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FQ	452 977	
	Autres Produits (1) (11)					FR	83 457 639	
Total des produits d'exploitation (2) (I)								
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	63 169 970	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	-602 966	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	2 136 037	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	28 739	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	7 369 167	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 373 716	
	Salaires et traitements *					FY	6 437 234	
	Charges sociales (10)					FZ	1 992 891	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	568 964	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	59 816		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	34 225		
	Autres charges (12)					GE	262 675	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	82 830 466
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	627 173
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	699 090	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	852	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 853	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	706 795	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	376 412	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	376 412	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	330 383	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	957 556	

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

4

COMPTÉ DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Désignation de l'entreprise <u>Sas CAUDIS EXPLOITATION</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 692
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 477
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	92 000
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	98 168
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 270
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 544
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	180 801
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	187 615
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-89 447
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-320 984
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	84 262 602
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	83 073 509
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 189 093
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	380 470
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	148 676
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	1 525 471
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1H	78 127
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1J	700 958
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	1K	9 305
	(6ter) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	1K	9 305
	(9) Dont transferts de charges	HX	281 358
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RC	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	RD	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A1	72 474
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A2		
(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	
Amendes et pénalités	990	2 578	
Franchises sinistres	3 491		
Impôts et taxes	789	477	
VNC immobilisations corporelles	1 539		
VNC immobilisations financières	5		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
Achats non stockés	1 211	44 545	
Achats marchandises	8 584		
Sous-traitance	240	5 282	
Locations	685	59	
Charges locatives	890		

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019 dont le total est de 37 349 815,51 Euros, dégage un bénéfice de 1 189 093,47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE :

La société est comprise depuis le 01/02/2007 dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est société mère.

La seconde conception définie par un avis de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées (filiale et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale. Cette charge est donc calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous leurs déficits antérieurs.
- Les économies d'impôts réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère.
- Les économies d'impôts réalisées non liées aux déficits (correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts des déficitaires) sont également conservées chez la société mère.

REAMENAGEMENT DU CREDIT-BAIL IMMOBILIER :

Le crédit-bail immobilier d'origine a fait l'objet d'une suspension de redevances d'un an à compter du 01/04/2018 (1 195 757 € HT) reportée sur l'option d'achat.

RACHAT DU SWAP :

Le SWAP sur le crédit-bail immobilier d'origine a fait l'objet d'un rachat au 31/12/2018 en échange d'une soulte de 565 870 € comptabilisée dans le compte 612950.
Ce rachat a été financé par un emprunt de 585 000 €.

EXTENSION D'UNE GALERIE MARCHANDE :

Des travaux d'agrandissement sont en cours dans la galerie marchande.
L'investissement à ce jour est de 2 085 525 €, financé par emprunt.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/01/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

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

- Matériels et outillages industriels	de 02 à 10 ans
- Logiciels	02 ans
- Inst. & agcmts const. sol autr	de 05 à 20 ans
- Const. s/sol d'autrui	de 05 à 20 ans
- Agcmts, aménagmts, install.	de 03 à 15 ans
- Mat. de transport	de 02 à 05 ans
- Mat. de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
- Mobiliers	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

AM

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ABANDON DE CREANCES ET SUBVENTIONS

Afin de venir en aide à la filiale en difficulté, il a été procédé au cours de l'exercice à la subvention suivante :

- Subvention d'équilibre S.A.R.L. SEA (détention 100%)..... 21 844,00 €
(avec clause de retour à meilleure fortune)
- Subvention d'équilibre S.A.R.L. CAUDGUSTO (détention 100%)..... 84 972,00 €
(avec clause de retour à meilleure fortune)

PROVISION POUR RISQUES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser des fournisseurs concernant des remises additionnelles au titre des exercices 2013, 2014 et 2015.
Une provision de 180 801 € a donc été comptabilisée.

Désignation de l'entreprise Sas CAUDIS EXPLOITATION										Néant ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	249 969	KE		KF	15 465		
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants]	L9	KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants]	M1	KM	3 143 855	KN		KO	154 969		
		Installations générales, agencements et aménagement des constructions *		[Dont Composants]	M2	KP		KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants]	M3	KS	3 912 514	KT		KU	110 204		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagement divers *			KV	1 138 662	KW		KX	124 123		
		Matériel de transport *			KY	133 047	KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	446 016	LC		LD	1 481		
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours				LH	25 000	LI		LJ	2 110 036		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM	153 840		
	TOTAL III				LN	8 799 093	LO		LP	2 654 653		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
		Autres participations				8U	18 652 869	8V		8W	129 468	
		Autres titres immobilisés				1P	600 121	1R		1S	10 681	
Prêts et autres immobilisations financières				1T	48 362	1U		1V	-313			
TOTAL IV				LQ	19 301 351	LR		LS	139 835			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	28 350 413	ØH		ØJ	2 809 953			

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				1		2		3		
				par virements de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobi- lisations en fin d'exercice		
								4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobili- sations incorporelles TOTAL II		IO		LV		LW	265 435	IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	3 298 824	MF	
		Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	143 749	MK	3 878 969	ML	
	Autres immobi- lisations corporelles	Inst. gales., agenots, aménagement divers	IU		MM		MN	1 262 785	MO	
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	133 047	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	4 436	MT	443 061	MU	
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	2 135 036	NB	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE	153 840	NF	
	TOTAL III		IY		NG	148 184	NH	11 305 561	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations		IØ		ØX		ØY	18 782 337	ØZ	
	Autres titres immobilisés		II		2B	5	2C	610 797	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	470	2F	47 578	2G	
	TOTAL IV		I3		NJ	475	NK	19 440 712	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	148 659	ØL	31 011 707	ØM		

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

**TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

DGFIP N° 2054 bis - SD 2019

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

Exercice N clos le 31/01/2019

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : Sas CAUDIS EXPLOITATIONNéant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

- 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....
- 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....
- 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

12

Désignation de l'entreprise **Sas CAUDIS EXPLOITATION**Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	184 149	PF	14 200	PG		PH	198 348
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	1 353 727	PS	203 669	PT		PU	1 557 397
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	3 155 069	QA	195 746	QB	142 210	QC	3 208 606
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	466 063	QE	99 021	QF		QG	565 084
	Matériel de transport	QH	54 485	QI	32 181	QJ		QK	86 666
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	382 812	QM	24 147	QN	4 436	QO	402 523
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	5 412 157	QV	554 764	QW	146 646	QX	5 820 276
TOTAL GENERAL (I + II + III)		ØN	5 596 306	ØP	568 964	ØQ	146 646	ØR	6 018 624

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres Immob. incorporelles TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc et am des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL				NM				NO	
Total général (I + II + III+IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé (NP+NO+NR)		NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ			

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

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

Désignation de l'entreprise		Sas CAUDIS EXPLOITATION				Néant ☐ *				
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	90 846	5W	215 026	5X	89 287	5Y	216 585	
	TOTAL II	5Z	90 846	TV	215 026	TW	89 287	TX	216 585	
	Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D
- corporelles			6E		6F		6G		6H	
- Titres mis en équivalence			Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
- titres de participation			9U		9V		9W		9X	
- autres immobilisations financières (1) *			Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
Sur stocks et en cours		6N		6P	8 021	6R		6S	8 021	
Sur comptes clients		6T	96 794	6U	51 583	6V	10 224	6W	138 153	
Autres provisions pour dépréciation (1) *		6X	2 070	6Y	212	6Z	1 970	7A	312	
TOTAL III		7B	98 865	TY	59 816	TZ	12 194	UA	146 486	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	189 711	UB	274 842	UC	101 481	UD	363 071	
Dont dotations et reprises		{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	94 041	UF	63 481			
			UG		UH					
			UJ	180 801	UK	38 000				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10		

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

JK

Désignation de l' entreprise : Sas CAUDIS EXPLOITATION				Néant ☐ *			
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	129 020	UM		UN 129 020	
	Prêts (1) (2)	UP	-3 035	UR		US -3 035	
	Autres immobilisations financières	UT	50 613	UV		UW 50 613	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	184 128		184 128		
	Autres créances clients	UX	1 869 438		1 869 438		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	1 466		1 466		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	2 238		2 238		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	738 111		738 111	
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	438 550		438 550	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
		Divers	VP				
	Groupe et associés (2)	VC	29 999		1 868	28 131	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	768 246		768 246		
	Charges constatées d'avance	VS	980 208		980 208		
	TOTAUX			VT	5 188 982	VU 4 984 253	VV 204 729
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	470				
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	4 470 334		4 470 334		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	8 094 843		1 892 871	4 821 777	1 380 195
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	92 305		92 305		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	6 636 719		6 636 719		
Personnel et comptes rattachés		8C	1 286 412		1 286 412		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	744 757		744 757		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	158 911		158 911		
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	541 163		541 163		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	946 238		946 238		
Groupe et associés (2)		VI	1 056 978		126 537		930 441
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	411 203		411 203		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2					
Produits constatés d'avance		8L	218 513		218 513		
TOTAUX			VY	24 658 376	VZ 17 525 963	4 821 777	2 310 636
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	3 468 990	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	57 493	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	1 756 776	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			

DELOITTE ET ASSOCIES

19 rue Edouard Vaillant

37000 TOURS

Représenté par :

Bernard GROUSSIN

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale d'Orléans

VDB ET ASSOCIES

15 avenue Paul Claudel

80480 DURY

Représenté par :

Rachid AISSAOUI

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

EXEMPLAIRE GREFFE

CAUDIS EXPLOITATION

**Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 €**

Siège social : Bd du 8 mai 1945
59540 CAUDRY

SIRET : 491 878 880 00021

APE : 4711F

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

Exercice clos le 31 janvier 2019

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE CAUDIS EXPLOITATION,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société CAUDIS EXPLOITATION, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2019, 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 Comité Directeur 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.441-4 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V/ 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 Comité Directeur.

VI/ 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.

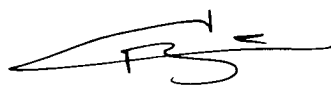
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à TOURS, le 13 juin 2019

Fait à DURY, le 13 juin 2019

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES
DELOITTE ET ASSOCIES

Représenté par :
Bernard GROUSSIN

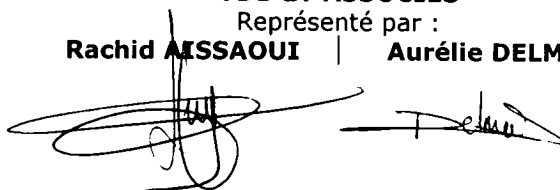


VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Rachid AÏSSAOUI

Aurélie DELMAS



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Sas CAUDIS EXPLOITATION

Boulevard du 8 mai 1945
Centre E. Leclerc
BP 39
59540 CAUDRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2019



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr



COMPTES ANNUELS

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Bilan

SAS VDB ASSOCIES
Contrôle des Comptes



BBA expertise

BILAN

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

ACTIF

	Valeurs au 31/01/19		% de	Valeurs au 31/01/18		% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	l'actif		l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	206 782	198 348	8 434		19 503	
Fonds commercial (1)	40 000		40 000		40 000	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	18 652		18 652		6 317	
Immobilisations corporelles				15		10
Terrains						
Constructions	3 298 824	1 557 397	1 741 427		1 790 127	
Installations tech., matériel & outillages	3 878 969	3 208 606	670 363		757 444	
Autres immobilisations corporelles	1 838 892	1 054 273	784 619		814 364	
Immobilisations corporelles en cours	2 135 036		2 135 036		25 000	
Avances et acomptes	153 840		153 840			
Immobilisations financières (2)				52		58
Participations	18 653 317		18 653 317		18 518 317	
Créances rattachées à des participations	129 020		129 020		134 551	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	610 797		610 797		600 121	
Prêts	-3 035		-3 035		-2 251	
Autres immobilisations financières	50 613		50 613		50 613	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	31 011 707	6 018 624	24 993 083	67	22 754 107	68
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				17		17
Matières premières et autres appro	89 464		89 464		118 202	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 247 060	8 021	6 239 039		5 644 094	
Avances et acomptes versés sur commandes	72 377		72 377		72 377	
Créances				10		9
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	2 053 566	138 153	1 915 413		1 284 710	
Autres créances (3)	1 978 609	312	1 978 297		1 851 106	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 081 934		1 081 934	3	730 335	2
Charges constatées d'avance (3)	980 208		980 208	3	1 025 489	3
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 503 219	146 486	12 356 732	33	10 726 313	32
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	43 514 926	6 165 110	37 349 816	100	33 480 420	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS VNR et ASSOCIÉS

Caudis Exploitation

BILAN (SUITE)

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PASSIF

	Valeurs au 31/01/19	% du passif	Valeurs au 31/01/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		30		29
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	11 234 727		9 796 910	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 189 093	3	1 637 817	5
SITUATION NETTE	12 467 820	33	11 478 727	34
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 467 820	33	11 478 727	34
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	201 181		77 063	
Provisions pour charges	15 404		13 783	
TOTAL PROVISIONS	216 585	1	90 846	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 565 177	34	11 628 070	35
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 149 283	3	996 028	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 034		1 720	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 636 719	18	5 871 698	18
Dettes fiscales et sociales	2 731 244	7	2 944 588	9
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	946 238	3	199 802	1
Autres dettes	411 203	1	255 789	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	218 513	1	13 152	
TOTAL DETTES	24 665 410	66	21 910 847	65
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	37 349 816	100	33 480 420	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

7 132 413

17 525 963

4 450 072

4 849 030

17 061 817

5 225 973

SAS VTM ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTES ANNUELS

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Compte de résultat

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux



BBA expertise

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

	Du 01/02/18 Au 31/01/19	% CA	Du 01/02/17 Au 31/01/18	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	77 061 285	93	75 321 790	93	1 739 495	2
Production vendue (biens et services)	5 752 174	7	5 720 735	7	31 438	1
Montant net du chiffre d'affaires	82 813 459	100	81 042 526	100	1 770 933	2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	55 248		91 576		-36 328	-40
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	135 955		189 330		-53 375	-28
Autres produits	452 977	1	555 248	1	-102 271	-18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	83 457 639	101	81 878 680	101	1 578 959	2
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	62 479 727	75	60 927 270	75	1 552 458	3
Variation de stocks	-602 966	-1	-675 365	-1	72 398	11
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 136 037	3	2 309 101	3	-173 064	-7
Variation de stocks	28 739		-14 500		43 238	298
Autres achats et charges externes	8 059 410	10	7 955 550	10	103 860	1
Impôts, taxes et versements assimilés	1 373 716	2	1 446 743	2	-73 027	-5
Salaires et traitements	6 437 234	8	6 037 338	7	399 896	7
Charges sociales	1 992 891	2	1 935 192	2	57 699	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	568 964	1	543 090	1	25 873	5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	59 816		19 221		40 595	211
Dotations aux provisions	34 225		33 793		432	1
Autres charges	262 675		91 790		170 885	186
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	82 830 466	100	80 609 223	99	2 221 242	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	627 173	1	1 269 456	2	-642 283	-51

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice ou perte transférée

Perte ou bénéfice transféré

CAUDIS EXPLOITATION SAS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

148 676
78 127

100 863
68 754



BBA expertise

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

	Du 01/02/18 Au 31/01/19	% CA	Du 01/02/17 Au 31/01/18	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)	699 090	1	699 090	1		
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	852		683		169	25
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 853		6 269		585	9
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	706 795	1	706 041	1	753	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	376 412		344 984		31 428	9
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	376 412		344 984		31 428	9
RÉSULTAT FINANCIER	330 383		361 057		-30 674	-8
RÉSULTAT COURANT avant impôts	957 556	1	1 630 513	2	-672 957	-41
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 692		11 496		-7 805	-68
Sur opérations en capital	2 477		170 497		-168 020	-99
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	92 000				92 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	98 168		181 993		-83 825	-46
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 270		7 158		-1 888	-26
Sur opérations en capital	1 544		150 987		-149 443	-99
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	180 801		118 486		62 315	53
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	187 615		276 631		-89 016	-32
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-89 447		-94 637		5 191	-5
Participation des salariés aux résultats			70 550		-70 550	-100
Impôt sur les bénéfices	-320 984		-172 491		-148 493	86
TOTAL DES PRODUITS	84 262 602	102	82 766 714	102	1 495 888	2
TOTAL DES CHARGES	83 073 509	100	81 128 897	100	1 944 611	2
Bénéfice ou Perte	1 189 093	1	1 637 817	2	-448 724	-27

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

700 958
9 305

699 773
3 665

ANNEXE LÉGALE

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Annexe légale

SAS M03 et ASSOCIÉS
Comptable et Contrôleur



BBA expertise

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019 dont le total est de 37 349 815,51 Euros, dégage un bénéfice de 1 189 093,47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE :

La société est comprise depuis le 01/02/2007 dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est société mère.

La seconde conception définie par un avis de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées (filiale et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale. Cette charge est donc calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous leurs déficits antérieurs.
- Les économies d'impôts réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère.
- Les économies d'impôts réalisées non liées aux déficits (correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts des déficitaires) sont également conservées chez la société mère.

REAMENAGEMENT DU CREDIT-BAIL IMMOBILIER :

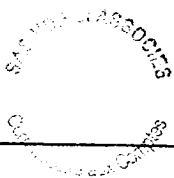
Le crédit-bail immobilier d'origine a fait l'objet d'une suspension de redevances d'un an à compter du 01/04/2018 (1 195 757 € HT) reportée sur l'option d'achat.

RACHAT DU SWAP :

Le SWAP sur le crédit-bail immobilier d'origine a fait l'objet d'un rachat au 31/12/2018 en échange d'une soulte de 565 870 € comptabilisée dans le compte 612950.
Ce rachat a été financé par un emprunt de 585 000 €.

EXTENSION D'UNE GALERIE MARCHANDE :

Des travaux d'agrandissement sont en cours dans la galerie marchande.
L'investissement à ce jour est de 2 085 525 €, financé par emprunt.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/01/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

SAS VDB et ASSOCIÉS

Comptable



BBA expertise

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

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

- Matériels et outillages industriels	de 02 à 10 ans
- Logiciels	02 ans
- Inst. & agcmnts const. sol autr	de 05 à 20 ans
- Const. s/sol d'autrui	de 05 à 20 ans
- Agcmnts, aménagmts, install.	de 03 à 15 ans
- Mat. de transport	de 02 à 05 ans
- Mat. de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
- Mobiliers	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ABANDON DE CREANCES ET SUBVENTIONS

Afin de venir en aide à la filiale en difficulté, il a été procédé au cours de l'exercice à la subvention suivante :

- Subvention d'équilibre S.A.R.L. SEA (détenion 100%)..... 21 844,00 €
(avec clause de retour à meilleure fortune)
- Subvention d'équilibre S.A.R.L. CAUDGUSTO (détenion 100%)..... 84 972,00 €
(avec clause de retour à meilleure fortune)

PROVISION POUR RISQUES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser des fournisseurs concernant des remises additionnelles au titre des exercices 2013, 2014 et 2015.
Une provision de 180 801 € a donc été comptabilisée.

CAUDIS EXPLOITATION et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes



BBA expertise

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Il a été constaté au 31 janvier 2019 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 314 168 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2018, dont 25 040 euros avaient été provisionnés en produit à recevoir au 31 janvier 2018.

Il a été constaté au 31 janvier 2019, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 51 euros au titre de la quote-part des participations détenues dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés non soumis à l'impôt sur les sociétés.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 289 179 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CICE :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2017 (337 274 €) a été utilisé en 2018 en totalité pour les investissements.

En outre, ce crédit d'impôt n'a pas contribué au financement d'une éventuelle hausse des bénéfices distribués, ni augmenté les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	249 969		15 465	
CORPORELLES	Terrains						
		Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui		3 143 855		154 969	
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			3 912 514		110 204	
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 138 662		124 123	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		133 047			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		446 016		1 481	
		Emballages récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours		25 000		2 110 036	
	Avances et acomptes				153 840		
		TOTAL		8 799 093		2 654 653	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			18 652 869		129 468	
	Autres titres immobilisés			600 121		10 681	
	Prêts et autres immobilisations financières			48 362		-313	
		TOTAL		19 301 351		139 835	
TOTAL GENERAL				28 350 413		2 809 953	
CADRE B			IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			265 435	
CORPORELLES	Terrains						
		Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui				3 298 824	
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques,	matériel & outillage indust.		143 749		3 878 969	
		Inst. gal. agen. amé. divers				1 262 785	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				133 047	
		Mat. bureau, inform., mobilier		4 436		443 061	
		Emb. récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours				2 135 036	
	Avances et acomptes				153 840		
		TOTAL		148 184		11 305 561	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					18 782 337	
	Autres titres immobilisés				5	610 797	
	Prêts & autres immob. financières				470	47 578	
		TOTAL			475	19 440 712	
TOTAL GENERAL				148 659		31 011 707	



DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Station lavage	40 000			40 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	40 000			40 000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	40 000			

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Avances et acomptes versés sur Immobilisations incorporelles	18 652
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	18 652

S. P. V. et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	184 149	14 200		198 348
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	1 353 727	203 669		1 557 397
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		3 155 069	195 746	142 210	3 208 606
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	466 063	99 021		565 084
	Matériel de transport	54 485	32 181		86 666
	Mat. bureau et informatiq., mob.	382 812	24 147	4 436	402 523
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	5 412 157	554 764	146 646	5 820 276
	TOTAL GENERAL	5 596 306	568 964	146 646	6 018 624

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	90 846	215 026	89 287	216 585
	TOTAL	90 846	215 026	89 287	216 585
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours		8 021		8 021
	Sur comptes clients	96 794	51 583	10 224	138 153
	Autres provisions pour dépréciation	2 070	212	1 970	312
	TOTAL	98 865	59 816	12 194	146 486
	TOTAL GÉNÉRAL	189 711	274 842	101 481	363 071
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		94 041	63 481	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		180 801	38 000	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

SAS VDA et ASSOCIÉS

ETAT DES CRÉANCES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	129 020		129 020
	Prêts (1) (2)	-3 035		-3 035
	Autres immobilisations financières	50 613		50 613
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	184 128	184 128	
	Autres créances clients	1 869 438	1 869 438	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 466	1 466	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 238	2 238	
	Impôts sur les bénéfices	738 111	738 111	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	438 550	438 550	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	29 999	1 868	28 131
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	768 246	768 246	
	Charges constatées d'avance	980 208	980 208	
TOTAUX		5 188 982	4 984 253	204 729
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	470		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

SAS VDR et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes



BBA expertise

ETAT DES DETTES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	4 470 334	4 470 334		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	8 094 843	1 892 871	4 821 777	1 380 195
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	92 305	92 305		
Fournisseurs & comptes rattachés	6 636 719	6 636 719		
Personnel & comptes rattachés	1 286 412	1 286 412		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	744 757	744 757		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	158 911	158 911		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	541 163	541 163		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	946 238	946 238		
Groupe & associés (2)	1 056 978	126 537		930 441
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	411 203	411 203		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	218 513	218 513		
TOTAUX	24 658 376	17 525 963	4 821 777	2 310 636
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 468 990			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 756 776			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	57 493			

SAS VOS et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		980 208
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	980 208

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		573 952
Autres créances		629 847
Disponibilités		
	TOTAL	1 203 799

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	218 513
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	218 513

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 837
Emprunts et dettes financières divers	10 569
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 130 415
Dettes fiscales et sociales	1 391 542
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 541
Autres dettes	5 778
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 562 682

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 000,00	10,00

SAS VDB et ASBODS
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	77 061 285		77 061 285
Ventes de produits finis	3 733 347		3 733 347
Prestations de services	2 018 826		2 018 826
Chiffre d'affaires	82 813 458		82 813 458

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	627 173	934 951	284 984	342 189
RÉSULTAT FINANCIER	330 383	-254 825	-84 942	415 325
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-89 447	-90 710	-30 237	-59 210
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS		-70 550	-23 517	23 517
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI			-289 179	289 179
CRÉDIT D'IMPÔT APPRENTISSAGE			-2 133	2 133
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-168 815	168 815
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-7 146	7 146
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS				
TOTAL	868 109	518 866	-320 985	1 189 094

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CRÉDIT-BAIL

Les éléments portés dans ce tableau concernent :

- Le crédit-bail immobilier d'origine souscrit auprès de Finamur, soumis au taux variable euribor 3 mois
- Le crédit-bail immobilier lié à l'extension du magasin

Le contrat initial faisait l'objet d'une couverture de taux par la souscription d'un contrat d'opération d'échange de conditions auprès du CRAM Nord de France (taux fixe de 4.52%). Cette couverture a été annulée au 31/12/2018 en échange d'une soulte de 565 870 € comptabilisée dans le compte 612950 avec les charges relatives au SWAP supportées au cours de l'exercice en plus de celles du tableau ci-dessous.

Le crédit-bail immobilier d'origine a fait l'objet d'un différé d'un an (1195757HT) reporté sur l'option d'achat

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions	20 700 000	6 557 495	743 028	13 399 477
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	20 700 000	6 557 495	743 028	13 399 477

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice		
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions	11 124 172	350 791		11 474 963
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs. corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	11 124 172	350 791		11 474 963

SAS VDR et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions	1 692 107	1 268 794		2 960 901		8 515 757		8 515 757
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	1 692 107	1 268 794		2 960 901		8 515 757		8 515 757

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaires aux Comptes



BBA en certifie

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: départ volontaire
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 32,97% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	316 667		280 000		6 784 694	7 381 361
Engagements assortis de sûretés réelles	4 104 482					4 104 482
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	2 960 901					2 960 901
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	7 382 050		280 000		6 784 694	14 446 744
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	520 589					520 589
TOTAL	7 902 639		280 000		6 784 694	14 967 333

Sas VDB et ASSOCIÉS

Chambre des Comptes

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société			141 716			141 716
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL			141 716			141 716

SAS VDB et ASSOCIÉS
Comptables et Juristes

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 104 482	4 104 482
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	4 104 482	4 104 482

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	23 517			23 517		
- contribution sociale de solidarité	2 654		2 641	2 654	2 641	
- autres	11 647		11 625	11 647	11 625	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	37 818		14 266	37 818	14 266	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

SAS VDB et ASSOCIÉS

Comptable en chef



BBA expertise

EFFECTIF

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/01/2019	31/01/2018
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	11,00	11,00
Agents de maîtrise	23,00	21,00
Employés et techniciens	168,00	161,00
Ouvriers	17,00	18,00
Total	219,00	211,00

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS CAUDIS EXPLOITATION

Boulevard du 8 mai 1945 - BP39
59540 CAUDRY

SIRET : 491 878 880 00013

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes



BBA e-certify

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce	Montant concernant les entreprises	
		Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations		18 653 317	
Prêts			129 020
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total des immobilisations		18 653 317	129 020
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		29 999	
Capital souscrit appelé, non versé			
Total des créances		29 999	
Disponibilités			
Total des disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		999 485	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 161 350		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total des dettes	1 161 350	999 485	
Produits			
Produits de participations		699 090	
Autres produits financiers		1 868	
Charges			
Charges financières		9 305	
Autres			
Pertes S/Créanc.Ratt.Particip.		106 816	

SAS VDB et ASSOCIÉS

Contrôleurs au 01/01/19

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18	Exercice 02/16 au 01/17	Exercice 02/15 au 01/16	Exercice 02/14 au 01/15
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	82 813 459	81 042 526	78 615 676	78 114 275	78 272 780
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 610 433	2 207 320	1 853 015	1 917 974	3 477 634
Impôts sur les bénéfices	-320 984	-172 491	-170 934	-109 965	-291 974
Participation des salariés due au titre de l'exercice		70 550	42 148	54 096	
Résultat net (C)	1 189 093	1 637 817	1 417 506	1 362 428	2 935 915
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	742 324	671 444	564 295	611 415	833 693
Résultat distribué (D)	150 000	200 000	150 000	150 000	150 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	402,61	551,83	463,25	479,49	869,41
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	482,85	577,32	495,45	493,46	942,40
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	297,27	409,45	354,38	340,61	733,98
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	37,50	50,00	37,50	37,50	37,50
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	219	262	243	239	266
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 437 234	6 037 338	5 773 806	5 738 627	6 136 473
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 992 891	1 935 192	1 841 296	1 825 598	1 921 443



TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/01/2018) avant affectations	9 840 910
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	1 437 817
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/02/2018)	11 278 727
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	11 278 727
Variations en cours d'exercice	1 189 093
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Résultat de l'exercice	1 189 093
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	12 467 820
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	1 189 093
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	1 189 093

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Informations financières (5)

Informations financières (5)										
Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SEA - RUE DU 8 MAI 1945 59540 CAUDRY - 408738100	7 622	-3 718	100,00	50 599	50 599	20 474		159 858	2 726	
CAUDIS - RUE DU 8 MAI 1945 59540 CAUDRY - 338531213	160 000	749 492	99,90	18 464 478	18 464 478	502 065		1 337 017	763 964	699 090
CAUDGUSTO - RUE DU 8 MAI 1945 59540 CAUDRY - 834503823	1 000	-2 694	100,00	1 000	1 000	9 525		263 938	7 897	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
TD JEANS - RUE DU 8 MAI 1945 59540 CAUDRY - 817525769	100	-12 997	40,00	2 240	2 240	129 020		270 494	16 223	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

8. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au § A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quota-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
			Brute	Nette				

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		187 615	
671200	pénalités, amend.fisc. pénales	990	
671810	franchise s/sinistre	3 491	
672635	ch s/ ex ant impôts & taxes	84	
672637	ch s/ ex ant imp. & tax. autr.	705	
675200	vnc immos corp.	1 539	
675600	vnc immos financières	5	
687500	dot prov risques & charges exc	180 801	
Total			98 168
771100	dédits, pénalités s/ach. vtes		2 578
771800	pdt except. s/opé. de gestion		636
772635	pdt s/ex ant impôts & taxes		412
772637	pdt s/ex ant imp.& tax.autr.or		65
775210	pdt cess. éléments actif 20%		2 050
775600	prod. cess. immob. financières		427
787500	repr. prov. transact galec		38 000
797000	transf ch exceptionnelles		54 000



CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas CAUDIS EXPLOITATION

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		78 915	
652606	ch s/ex ant achats non stockés	1 211	
652607	ch s/ex ant achats march	8 584	
652611	ch s/ex ant sous traitance	240	
652613	ch s/ex ant locations	685	
652614	ch s/ex ant charges locatives	890	
652615	ch s/ex ant entretien & rép.	1 564	
652616	ch s/ex ant assurances	39	
652622	ch s/ex ant honoraires	1 411	
652623	ch s/ex ant publicité	22 683	
652626	ch s/ex ant frs postaux & te	459	
652628	ch s/ex ant cotisations	5 263	
652651	ch s/ex ant ch. gest. courante	757	
652708	ch s/ex ant produits annexes	23 002	
654400	pertes s/créances exerc. ant.	10 566	
654410	pertes s/ch impayés exerc. ant.	773	
672635	ch s/ ex ant impôts & taxes	84	
672637	ch s/ ex ant imp. & tax. autr.	705	
Total			149 151
752602	pdt s/ ex ant ach. stock. - au		171
752606	pdt s/ ex ant fournitures		44 545
752609	pdt s/ ex ant ristournes		1 940
752611	pdt s/ ex ant sous traitance		5 282
752612	pdt s/ ex ant crédits-bails		1 500
752613	pdt s/ ex ant locations		59
752615	pdt s/ ex ant entretien & rép.		10 490
752616	pdt s/ ex ant assurances		1 327
752617	pdt s/ ex ant études		1 126
752618	pdt s/ ex ant documentation		2 623
752622	pdt s/ ex ant honoraires		4 011
752623	pdt s/ ex ant publicité		18 001
752628	pdt s/ ex ant cotisations		51 100
752651	pdt s/ ex ant redevances		11
752706	pdt s/ ex ant prest services		137
752708	pdt s/ ex ant pdts annexes		724
754400	reentrées s/créances exerc.ant.		5 629
772635	pdt s/ex ant impôts & taxes		412
772637	pdt s/ex ant imp.& tax.autr.or		65



" CAUDIS EXPLOITATION "

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000

Siège Social : Boulevard du 8 Mai 1945

59540 CAUDRY

491 878 880 RCS DOUAI

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018

ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU LUNDI 17 JUIN 2019

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter de la manière suivante, le bénéfice de l'exercice clos le 31 Janvier 2019, s'élevant à €1.189.093,47, dont €289.179 de CICE, à savoir :

-à la réserve facultative (CICE).....	€289.179,00
-à distribuer à titre de dividendes	€150.000,00
-le solde à la réserve facultative.....	€749.914,47

En conséquence, chaque action donne droit à un dividende de €37,50.

L'Assemblée Générale rappelle que sur le plan fiscal et social, conformément aux dispositions légales en vigueur et notamment la Loi de Finances pour 2019 :

1 - les associés personnes physiques fiscalement domiciliés en France, sont soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) dit « flat tax » de 30 % regroupant :

*le prélèvement relatif à l'impôt sur le revenu de 12,80 %, sous réserve de dispense si le revenu fiscal de l'avant dernière année est inférieur à €50 000 pour les personnes célibataires, divorcées ou veuves et à €75 000 pour les couples soumis à imposition commune.

*les prélèvements sociaux de 17,20 %,

les deux étant prélevés à la source lors de la distribution de dividendes.

2 - Toutefois, lors de leur déclaration de revenus, les associés pourront opter pour une imposition de leurs dividendes, au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; ce qui donnera lieu à l'abattement de 40 % sur la totalité du montant de leurs dividendes.

Cette option sera expresse et irrévocable et portera sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits, plus-values et créances.

Le prélèvement forfaitaire de 12,80 % versé lors de la distribution de dividendes s'imputera sur l'impôt sur le revenu de l'année au cours de laquelle il a été opéré ; s'il excède l'impôt dû, l'excédent sera restitué.

En conséquence :

- la réserve légale reste fixée à €4.000, soit 10 % du capital social,
- la réserve facultative est portée de €11.234.726,90 à €12.273.820,37.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale rappelle que les dividendes suivants ont été distribués aux associés au cours des trois derniers exercices :

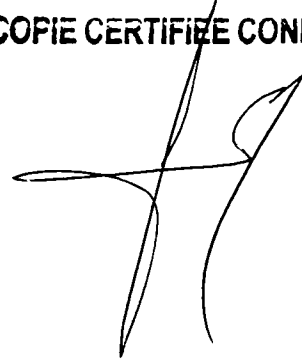
- par décision de l'Assemblée Générale du 16 Juin 2016, il a été distribué un dividende global de €150.000, soit un dividende de €37,50 par action, éligible à l'abattement de 40 % au profit des associés personnes physiques.



- par décision de l'Assemblée Générale du 29 Juin 2017, il a été distribué un dividende global de €.150.000, soit un dividende de €.37,50 par action, éligible à l'abattement de 40 % au profit des associés personnes physiques.
- par décision de l'Assemblée Générale du 18 juin 2018, il a été distribué un dividende global de €.200.000, soit un dividende de €.50 par action, éligible à l'abattement de 40 % au profit des associés personnes physiques.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'H' with a vertical line through it and a horizontal line extending to the left.