

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

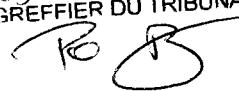
Numéro de gestion : 2008 B 00524

Numéro SIREN : 509 291 407

Nom ou dénomination : SOFICO

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2021 sous le numéro de dépôt 416

FITECO

2008524
POUR VALOIR PROCÈS-VERBAL
DE DÉPÔT
SOUS LE N° 2021/416
LE 15.01.21
LE GREFFIER DU TRIBUNAL


SOFICO SAS

Hyper marché-Société Holding

Route de Carentan
Av Division leclerc
50200 COUTANCES

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

1 rue de la Paix – Place des Trois Croix
B.P. 20150
61205 ARGENTAN CEDEX
Tél : 02.33.12.24.24
E.mail : argentan@fiteco.com

Siren : 509291407

Sommaire

<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat</i>	8
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	9
<i>Solde Intermediaires de gestion</i>	10
<i>Tableau des flux de tresorerie</i>	11
<i>Annexe au Tableau des Flux de Tresorerie</i>	12
ANNEXE	13
<i>Préambule</i>	14
<i>Principes comptables généraux</i>	15
<i>Evènements postérieurs à la clôture</i>	16
<i>Règles et méthodes comptables</i>	17
<i>Notes sur le bilan actif</i>	18
<i>Notes sur le bilan actif (suite)</i>	19
<i>Notes sur le bilan passif</i>	20
<i>Notes sur le bilan passif (Suite)</i>	21
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	22
<i>Autres informations</i>	23
<i>Tableau des filiales et participations</i>	24
<i>Eléments relevant de plusieurs postes de bilan</i>	25
<i>Engagements Financiers</i>	26
DÉTAIL DU BILAN	28
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	29
<i>Détail de l'actif circulant</i>	30
<i>Détail des capitaux propres</i>	32
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	33
<i>Détail des dettes</i>	34
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	36
<i>Détail du compte de résultat</i>	37
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	51
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	52
AUTRES RENSEIGNEMENTS	53
<i>Titres de participation</i>	54
<i>Créances rattachées à des participations</i>	55
<i>Titres immobilisés</i>	56
<i>Dépôts et cautionnement</i>	57
<i>Clients Douteux</i>	58
<i>Produits à recevoir</i>	59
<i>Charges constatées d'Avance</i>	60
<i>Provisions pour risques et charges</i>	61
<i>Emprunts</i>	62
<i>Détail des charges à payer</i>	63

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SOFICO SAS relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	51 259 947,61 Euros.
Chiffre d'affaires	62 766 036,98 Euros.
Résultat net comptable	2 313 351,88 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A Argentan, le 15/04/2020.

Jean Michel LEFEVRE,
Directeur- Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)	280 000,00	280 000,00		
Autres				
Avances et acomptes			26 000,00	26 000,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	26 000,00			
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	132 603,36	47 737,21	84 866,15	111 386,82
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence	39 857 076,80	1 357 971,09	38 499 105,71	38 490 996,71
Autres participations	1 734 478,92		1 734 478,92	1 759 537,65
Créances rattachées à des participations	6 208,62		6 208,62	6 207,09
Autres titres immobilisés				
Prêts	8 043,33		8 043,33	8 043,33
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	42 044 411,03	1 685 708,30	40 358 702,73	40 402 171,60
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	72 785,08		72 785,08	62 504,95
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	6 195 603,86		6 195 603,86	6 114 761,21
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	494 057,23	18 486,27	475 570,96	730 192,73
Autres créances	1 671 615,01		1 671 615,01	1 980 415,22
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	2 431 989,45		2 431 989,45	2 367 253,89
Disponibilités	53 680,52		53 680,52	72 694,36
Charges constatées d'avance (3)				
ACTIF CIRCULANT (II)	10 919 731,15	18 486,27	10 901 244,88	11 327 822,36
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	52 964 142,18	1 704 194,57	51 259 947,61	51 729 993,96
(1) Dont droit au bail			280 000,00	280 000,00
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 38 000,00)	38 000,00	38 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 800,00	3 800,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	27 235 334,46	24 673 400,82
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 313 351,88	2 561 933,64
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	29 590 486,34	27 277 134,46
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	177 766,00	177 766,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)	177 766,00	177 766,00
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 574 269,65	14 435 779,72
Emprunts et dettes financières divers	661 473,52	503 519,82
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 964,50
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 348 195,36	5 407 893,43
Dettes fiscales et sociales	3 397 355,82	3 543 411,93
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	510 069,92	377 210,10
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	331,00	314,00
DETTES (1-3) (IV)	21 491 695,27	24 275 093,50
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	51 259 947,61	51 729 993,96
(1) Dont à plus d'un an	9 156 069	11 962 676
(2) Dont à moins d'un an	12 335 627	12 312 418
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		1
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2019			31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	61 658 511,77		61 658 511,77	60 741 078,01
Production vendue (biens)	35 347,15		35 347,15	42 653,96
Production vendue (services)	1 072 178,06		1 072 178,06	1 059 891,88
Chiffres d'affaires nets	62 766 036,98		62 766 036,98	61 843 623,85
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			556 438,20	402 964,53
Autres produits			27 126,02	55 134,04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			63 349 601,20	62 301 722,42
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			44 827 541,64	44 255 828,45
Variation de stock			-80 842,65	-360 864,14
Achats de matières premières et autres approvisionnements			190 990,15	173 247,33
Variation de stock			-10 280,13	-1 909,65
Autres achats et charges externes (5)			7 268 699,96	6 934 302,10
Impôts, taxes et versements assimilés			856 124,68	841 054,40
Salaires et traitements			6 439 201,92	6 245 049,52
Charges sociales			1 896 111,70	1 964 617,82
Dotations aux amortissements sur immobilisations			26 520,67	21 216,54
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 347,32	4 239,72
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			18 145,70	15 254,50
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			61 441 560,96	60 092 036,59
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			1 908 040,24	2 209 685,83
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			189 333,37	29 763,62
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			1 106 709,79	1 122 368,54
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			19,11	38,01
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 358,11	2 193,06
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			1 108 087,01	1 124 599,61
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			99 833,64	176 411,55
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			99 833,64	176 411,55
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			1 008 253,37	948 188,06
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			3 105 626,98	3 187 637,51

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	25 267,00	108 428,13
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	25 267,00	108 428,13
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		450,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		450,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	25 267,00	107 978,13
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	380 119,10	381 773,00
Impôts sur les bénéfices (X)	437 423,00	351 909,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	64 672 288,58	63 564 513,78
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	62 358 936,70	61 002 580,14
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	2 313 351,88	2 561 933,64
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		18 129,24
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2019	31/12/2018	Variation	%
Ventes de marchandises	61 658 512	60 741 078	917 434	1,51
- Coût direct d'achat	44 776 219	44 161 705	614 514	1,39
+/- Variation du stock de marchandises	-80 843	-360 864	280 021	77,60
Marge commerciale (I)	16 963 135	16 940 237	22 898	0,14
Taux de marge commerciale	27,51 %	27,89 %		
+ Production vendue	1 107 525	1 102 546	4 979	0,45
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	1 107 525	1 102 546	4 979	0,45
- Matières premières et approvisionnements consommés	180 710	171 338	9 372	5,47
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	926 815	931 208	- 4 393	-0,47
Taux de marge brute sur production	83,68 %	84,46 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	17 889 950	17 871 445	18 505	0,10
Taux de marge brute globale	28,50 %	28,90 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	6 996 590	6 890 333	106 257	1,54
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	10 893 360	10 981 112	- 87 752	-0,80
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	17,36 %	17,76 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	856 125	841 054	15 071	1,79
- Salaires et traitements	6 215 712	6 029 534	186 178	3,09
- Charges sociales	1 896 112	1 964 618	- 68 506	-3,49
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 925 412	2 145 906	- 220 494	-10,28
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	3,07 %	3,47 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	9 516	49 357	- 39 841	-80,72
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	26 521	21 217	5 304	25,00
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	9 347	4 240	5 107	120,45
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	27 126	55 134	- 28 008	-50,80
- Autres charges de gestion courante	18 146	15 254	2 892	18,96
+ Transfert de charges d'exploitation				
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	1 908 040	2 209 686	- 301 646	-13,65
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	3,04 %	3,57 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	189 333	29 764	159 569	536,11
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	1 106 710	1 122 369	- 15 659	-1,40
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances	19	38	- 19	-50,00
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 358	2 193	- 835	-38,08
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	99 834	176 412	- 76 578	-43,41
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	3 105 627	3 187 638	- 82 011	-2,57
Résultat courant / chiffre d'affaires	4,95 %	5,15 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 267	108 428	- 83 161	-76,70
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except*				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		450	- 450	-100
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	25 267	107 978	- 82 711	-76,60
- Participation des salariés aux résultats	380 119	381 773	- 1 654	-0,43
- Impôts sur les bénéfices	437 423	351 909	85 514	24,30
RESULTAT NET COMPTABLE	2 313 352	2 561 934	- 248 582	-9,70
Résultat net / chiffre d'affaires	3,69 %	4,14 %		

Tableau des flux de trésorerie

Exercice clos le :		31/12/2019	31/12/2018
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net de l'exercice		2 313 351	2 561 934
<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie</i>			
<i>ou non liés à l'activité :</i>			
Amortissements et provisions	+	26 521	-25 783
Plus values de cession, nettes d'impôt	-		
Marge brute d'autofinancement		2 339 872	2 536 150
<i>Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité :</i>			
stocks	-	91 123	362 774
créances d'exploitation	-	-582 436	412 230
dettes d'exploitation	+	88 595	-3 558 179
		2 919 780	-1 797 033
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisitions d'immobilisations	-	1 239 695	685 252
Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	+		
Dépôts reçus	+		
Réduction des immobilisations financières	+	1 256 644	1 669
Variation des dettes sur immobilisations	-		
		16 948	-683 583
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires	-		
Augmentation en numéraire	+		
Emissions d'emprunts	+		7 900 000
Remboursements d'emprunts	-	2 860 231	4 092 239
Remboursements des comptes courants	-		
Fonds participation	+	-11 762	-79 651
		-2 871 993	3 728 110
Variation de trésorerie		64 736	1 247 494
Trésorerie d'ouverture		2 367 254	1 119 760
Trésorerie de clôture		2 431 989	2 367 254

Annexe au Tableau des Flux de Trésorerie

Variation du besoin en fonds de roulement détaillé

	31/12/2019	31/12/2018	Variation
Stocks	6 268 389	6 177 266	91 123
Créances clients et comptes rattachés	475 571	730 193	-254 622
Autres actifs circulants (sauf disponibilité)	1 725 296	2 053 110	-327 814
	2 200 866	2 783 302	-582 436
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (hors frs d'immobilisations)	5 348 195	5 407 893	-59 698
Autres dettes à court terme (sauf dettes financières)	4 093 654	3 945 361	148 293
	9 441 850	9 353 254	88 595
Besoin en fonds de roulement	-7 240 983	-6 569 952	-671 031

Notes sur les immobilisations

	Acquisitions d'immobilisations	Cessions d'immobilisations nettes d'impôt	Plus ou moins value
<i>Variations comptables :</i>			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières	1 239 695	0	
Total	1 239 695	0	0

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 51 259 947,61 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 313 351,88 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/04/2020 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le droit au bail de la société PCA
Sis à Coutances, Route de Carentan
A été acquis le 9 Novembre pour un montant de 280 000 €.
Il figure à l'actif du bilan pour un montant de 280 000 €.
Ce droit au bail a été déprécié à 100% sur l'exercice clos au 31/12/2013.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	280 000			280 000
Immobilisations corporelles	158 603			158 603
Immobilisations financières	41 622 756	1 237 683	1 254 631	41 605 808
TOTAL	42 061 359	1 237 683	1 254 631	42 044 411

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	280 000			280 000
Immobilisations corporelles	21 217	26 521		47 737
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	1 357 971			1 357 971
TOTAL	1 659 188	26 521		1 685 708

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit au bail	280 000	0	280 000	Non amortiss.
Terrains nus	26 000	0	26 000	Non amortiss.
Materiel de transport	132 603	47 737	84 866	de 3 à 5 ans
TOTAL	438 603	47 737	390 866	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	18 655	9 347	7 563	1 954	18 486
Comptes financiers					
TOTAL	18 655	9 347	7 563	1 954	18 486

Etat des Stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Stocks de Marchandises	5 971 594		5 971 594
Stocks de Marchandises SCA	224 010		224 010
Stocks fournitures consommables	34 890		34 890
Stock emballages perdus	37 895		37 895
TOTAL	6 268 389		6 268 389

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 742 522		1 742 522
Actif circulant et charges d'avance	2 219 353	2 219 353	
TOTAL	3 961 875	2 219 353	1 742 522

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 369
Autres créances	
Disponibilités	116 630
TOTAL	120 998

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice Titres émis Titres remboursés ou annulés	38000	1,00	38 000
Titres en fin d'exercice	38000	1,00	38 000

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					177 766
Provisions pour risques et charges	177 766				177 766
TOTAL	177 766				177 766

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	11 574 270	2 418 201	8 103 851	1 052 218
Dettes financières diverses	661 474	661 474		
Fournisseurs	5 348 195	5 348 195		
Dettes fiscales et sociales	3 397 356	3 397 356		
Dettes sur immobilisations	510 070	510 070		
Autres dettes	331	331		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	21 491 695	12 335 627	8 103 851	1 052 218

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières Fournisseurs et assimilés Autres dettes	3 311 404
TOTAL	3 311 404

Notes sur le bilan passif (Suite)

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 740
Emprunts et dettes financières divers	13 703
Fournisseurs	332 870
Dettes fiscales et sociales	2 349 073
Autres dettes	
TOTAL	2 697 385

Produits constatés d'avance
Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	62 260 933	99,20 %
Ventes de produits résiduels	35 347	0,06 %
Prestations de services	10 058	0,02 %
Produits des activités annexes	1 062 120	1,69 %
Rabais, remises & ristournes accord	-602 421	-0,96 %
TOTAL	62 766 037	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 097 374	546 460	1 550 914
Résultat financier	1 008 253	-8 945	1 017 198
Résultat exceptionnel	25 267	7 075	18 192
Participation des salariés	-380 119	-107 167	-272 952
TOTAL	2 750 775	437 423	2 313 352

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
	542 219	151 821
TOTAL	542 219	151 821

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	13 846
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	13 846

Autres informations

Rémunération des dirigeants
Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	19
Agents de maîtrise & techniciens	12
Employés	189
Ouvriers	1
Apprentis sous contrat	
TOTAL	221

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
SAS SOFICO Route de Carentan 50200 COUTANCES

La SAS SOFICO a pris en location gérance le fonds appartenant à SAS COUTANCES DISTRIBUTION depuis le 1^{er} Mars 2009, sauf l'exploitation de l'espace culturel, de la station-service, de la station de lavage et du Drive.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
COUTANCES	500 000	4 322 838	100	39 387 900	38 029 929	962 462		24 850 586	1 287 038	1 094 948
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations Incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	39 389 603		
Créances rattachées à des participations	962 462		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	346 629		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation	1 094 948		
Autres produits financiers	4 369		
Charges financières			

Engagements Financiers

<u>Engagements reçus</u> Nantissement en 1er rang à hauteur de 27 000 000 € en principal au profit de la BPO et d'OSEO financement portant sur 1 639 actions d'une valeur nominale de 182,94€ chacune de la Société COUTANCES DISTRIBUTION Caution solidaire de M. & Mme LEHEMBRE sur emprunt OSEO à hauteur de 10% évalués à la somme de Nantissement de 850 actions de la SAS COUTANCES Distribution à acquérir par la SAS sofico au profit de la BPO à hauteur de 6 500 000 euros et à hauteur de 6 500 000 au profit du CRCA Emprunt CIC de 3 900 000 € de décembre 2018 : Caution solidaire de M. et Mme LEHEMBRE à hauteur de 312 000 € chacun Nantissement de 49 952 actions de la SAS COUTANCES dont SOFICO est propriétaire à hauteur de 1 300 000 € Emprunt Crédit Agricole de 4 000 000 € de décembre 2018 : Nantissement de 49 952 actions de la SAS COUTANCES dont SOFICO est propriétaire	1 440 000
<u>Engagements donnés</u> PV du 31/3/2011 : caution envers SOFIMAC auprès d'Oséo sur emprunt de 4 200 000 à hauteur de 40% en cumulé de l'encours de crédit tant que la CAF consolidée n'aura pas permis d'assurer 3 exercices de 12 mois consécutifs sans report à nouveau de remboursement de la dette consolidée Acte du 7/4/2011 : caution envers SOFIMAC auprès du CIC sur 2 emprunts de 4 200k€ et 2 565k€ pendant 5 ans à hauteur de PV du 25/04/2012 : caution solidaire à l'égard de la BRED à hauteur de 200 000 euros d'un prêt de 2 000 000 euros contracté par la société GRUAU DIS pour une durée de 84 mois PV du 25/04/2012 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société GRUAU DIS à échéance au 31/10/2024 (montant restant au 31/12/2019 : 1 060 208.17). PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 500 000 € d'un prêt de 5 000 000 € contracté par la SOCIETE DE DISTRIBUTION DE L'AVRANCHIN PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 800 000 € d'un prêt de 900 000 € contracté par la SCI DU HOULNAY PV du 26/02/2015 : Prêt contracté par RISLDIS – caution solidaire à l'égard de la Caisse d'Epargne d'un montant total de 281 250 € PV du 10/09/2015 : ccaution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 30/9/2030 (montant restant dû au 31/12/2019 : 2 858 256.23). PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 31/01/2028 (montant restant dû au 31/12/2019 : 1 056 163.52). PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 31/03/2023 (montant restant dû au 31/12/2019 : 191 364.98). PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 31/10/2028 (montant restant dû au 31/12/2019 : 201 587.56). Caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société le HOULMEDIS à échéance au 30/04/2025	223 245

NEWTON AUDIT
22 rue Raymond Aron
76 130 MONT SAINT AIGNAN

AUDIT ET CONSEIL EXPERTISE NORMANDIE
19 rue de la Forêt
76 500 ELBEUF

SOFICO

Société par actions simplifiée au capital de 38 000 €

Route de Carentan

50200 COUTANCES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

SOFICO

Société par actions simplifiée au capital de 38 000 €

Route de Carentan

50200 COUTANCES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de la société SOFICO,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOFICO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 15 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nos travaux ont consisté à nous assurer que les immobilisations financières étaient correctement comptabilisées et valorisées à l'actif du bilan selon les modalités décrites en page 17 de l'annexe.

VERIFICATIONS 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 Président arrêté le 15 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

RESPONSABILITES 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 celle-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

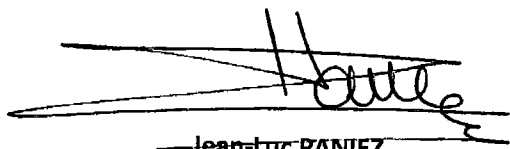
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mont Saint Aignan et à Elbeuf,
Le 19 août 2020

**Pour la société AUDIT ET CONSEIL EXPERTISE
NORMANDIE
Commissaire aux comptes**



**Jean-Luc PANIEZ
Commissaire aux comptes**

**Pour la société NEWTON AUDIT
Commissaire aux comptes**



**David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes**

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Bilan Actif

	31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres	280 000,00	280 000,00		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	26 000,00		26 000,00	26 000,00
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres	132 603,36	47 737,21	84 866,15	111 386,82
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	39 857 076,80	1 357 971,09	38 499 105,71	38 490 996,71
Créances rattachées à des participations	1 734 478,92		1 734 478,92	1 759 537,65
Autres titres immobilisés	6 208,62		6 208,62	6 207,09
Prêts				
Autres	8 043,33		8 043,33	8 043,33
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	42 044 411,03	1 685 708,30	40 358 702,73	40 402 171,60
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	72 785,08		72 785,08	62 504,95
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 195 603,86		6 195 603,86	6 114 761,21
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	494 057,23	18 486,27	475 570,96	730 192,73
Autres créances	1 671 615,01		1 671 615,01	1 980 415,22
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 431 989,45		2 431 989,45	2 367 253,89
Charges constatées d'avance (3)	53 680,52		53 680,52	72 694,36
ACTIF CIRCULANT (II)	10 919 731,15	18 486,27	10 901 244,88	11 327 822,36
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	52 964 142,18	1 704 194,57	51 259 947,61	51 729 993,96
(1) Dont droit au bail			280 000,00	280 000,00
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 38 000,00)	38 000,00	38 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 800,00	3 800,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	27 235 334,46	24 673 400,82
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 313 351,88	2 561 933,64
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	29 590 486,34	27 277 134,46
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	177 766,00	177 766,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)	177 766,00	177 766,00
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 574 269,65	14 435 779,72
Emprunts et dettes financières divers	661 473,52	503 519,82
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 964,50
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 348 195,36	5 407 893,43
Dettes fiscales et sociales	3 397 355,82	3 543 411,93
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	510 069,92	377 210,10
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	331,00	314,00
DETTES (1-3) (IV)	21 491 695,27	24 275 093,50
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	51 259 947,61	51 729 993,96
(1) Dont à plus d'un an	9 156 069	11 962 676
(2) Dont à moins d'un an	12 335 627	12 312 418
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		1
(3) Dont emprunts participatifs		

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Compte de Résultat

	31/12/2019			31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	61 658 511,77		61 658 511,77	60 741 078,01
Production vendue (biens)	35 347,15		35 347,15	42 653,96
Production vendue (services)	1 072 178,06		1 072 178,06	1 059 891,88
Chiffres d'affaires nets	62 766 036,98		62 766 036,98	61 843 623,85
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			556 438,20	402 964,53
Autres produits			27 126,02	55 134,04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			63 349 601,20	62 301 722,42
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			44 827 541,64	44 255 828,45
Variation de stock			-80 842,65	-360 864,14
Achats de matières premières et autres approvisionnements			190 990,15	173 247,33
Variation de stock			-10 280,13	-1 909,65
Autres achats et charges externes (5)			7 268 699,96	6 934 302,10
Impôts, taxes et versements assimilés			856 124,68	841 054,40
Salaires et traitements			6 439 201,92	6 245 049,52
Charges sociales			1 896 111,70	1 964 617,82
Dotations aux amortissements sur immobilisations			26 520,67	21 216,54
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 347,32	4 239,72
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			18 145,70	15 254,50
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			61 441 560,96	60 092 036,59
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 908 040,24	2 209 685,83
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			189 333,37	29 763,62
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			1 106 709,79	1 122 368,54
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			19,11	38,01
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 358,11	2 193,06
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			1 108 087,01	1 124 599,61
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			99 833,64	176 411,55
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			99 833,64	176 411,55
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			1 008 253,37	948 188,06
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			3 105 626,98	3 187 637,51

Compte de Résultat (suite)

VISA pour identification

Le COMMISSAIRE aux COMPTES

	31/12/2019	31/12/2018
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	25 267,00	108 428,13
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	25 267,00	108 428,13
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		450,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		450,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	25 267,00	107 978,13
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	380 119,10	381 773,00
Impôts sur les bénéfices (X)	437 423,00	351 909,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	64 672 288,58	63 564 513,78
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	62 358 936,70	61 002 580,14
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	2 313 351,88	2 561 933,64
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		18 129,24

Préambule

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 51 259 947,61 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 313 351,88 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/04/2020 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le droit au bail de la société PCA
Sis à Coutances, Route de Carentan
A été acquis le 9 Novembre pour un montant de 280 000 €.
Il figure à l'actif du bilan pour un montant de 280 000 €.
Ce droit au bail a été déprécié à 100% sur l'exercice clos au 31/12/2013.

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	280 000			280 000
Immobilisations corporelles	158 603			158 603
Immobilisations financières	41 622 756	1 237 683	1 254 631	41 605 808
TOTAL	42 061 359	1 237 683	1 254 631	42 044 411

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	280 000			280 000
Immobilisations corporelles	21 217	26 521		47 737
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	1 357 971			1 357 971
TOTAL	1 659 188	26 521		1 685 708

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit au bail	280 000	0	280 000	Non amortiss.
Terrains nus	26 000	0	26 000	Non amortiss.
Materiel de transport	132 603	47 737	84 866	de 3 à 5 ans
TOTAL	438 603	47 737	390 866	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	18 655	9 347	7 563	1 954	18 486
Comptes financiers					
TOTAL	18 655	9 347	7 563	1 954	18 486

Etat des Stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Stocks de Marchandises	5 971 594		5 971 594
Stocks de Marchandises SCA	224 010		224 010
Stocks fournitures consommables	34 890		34 890
Stock emballages perdus	37 895		37 895
TOTAL	6 268 389		6 268 389

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 742 522		1 742 522
Actif circulant et charges d'avance	2 219 353	2 219 353	
TOTAL	3 961 875	2 219 353	1 742 522

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	4 369
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	116 630
Disponibilités	
TOTAL	120 998

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

VISA pour Identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis	38000	1,00	38 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	38000	1,00	38 000

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	177 766				177 766
TOTAL	177 766				177 766

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	11 574 270	2 418 201		1 052 218
Dettes financières diverses	661 474	661 474	8 103 851	
Fournisseurs	5 348 195	5 348 195		
Dettes fiscales et sociales	3 397 356	3 397 356		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	510 070	510 070		
Produits constatés d'avance	331	331		
TOTAL	21 491 695	12 335 627	8 103 851	1 052 218

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	
Autres dettes	3 311 404
TOTAL	3 311 404

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Notes sur le bilan passif (Suite)

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 740
Emprunts et dettes financières divers	13 703
Fournisseurs	332 870
Dettes fiscales et sociales	2 349 073
Autres dettes	
TOTAL	2 697 385

Produits constatés d'avance
Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	62 260 933	99,20 %
Ventes de produits résiduels	35 347	0,06 %
Prestations de services	10 058	0,02 %
Produits des activités annexes	1 062 120	1,69 %
Rabais, remises & ristournes accord	-602 421	-0,96 %
TOTAL	62 766 037	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 097 374	546 460	1 550 914
Résultat financier	1 008 253	-8 945	1 017 198
Résultat exceptionnel	25 267	7 075	18 192
Participation des salariés	-380 119	-107 167	-272 952
TOTAL	2 750 775	437 423	2 313 352

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables	542 219	151 821
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	542 219	151 821

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	13 846
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	13 846

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Autres informations

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	19
Agents de maîtrise & techniciens	12
Employés	189
Ouvriers	1
Apprentis sous contrat	
TOTAL	221

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS SOFICO
Route de Carentan
50200 COUTANCES

La SAS SOFICO a pris en location gérance le fonds appartenant à SAS COUTANCES DISTRIBUTION depuis le 1^{er} Mars 2009, sauf l'exploitation de l'espace culturel, de la station-service, de la station de lavage et du Drive.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
COUTANCES	500 000	4 322 838	100	39 387 900	38 029 929	962 462		24 850 586	1 287 038	1 094 948
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations	39 389 603		
Prêts	962 462		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	346 629		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation	1 094 948		
Autres produits financiers	4 369		
Charges financières			

VISA pour Identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Engagements Financiers

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Engagements recus	
Nantissement en 1er rang à hauteur de 27 000 000 € en principal au profit de la BPO et d'OSEO financement portant sur 1 639 actions d'une valeur nominale de 182,94€ chacune de la Société COUTANCES DISTRIBUTION	
Caution solidaire de M. & Mme LEHEMBRE sur emprunt OSEO à hauteur de 10% évalués à la somme de	1 440 000
Nantissement de 850 actions de la SAS COUTANCES Distribution à acquérir par la SAS sofico au profit de la BPO à hauteur de 6 500 000 euros et à hauteur de 6 500 000 au profit du CRCA	
Emprunt CIC de 3 900 000 € de décembre 2018 : Caution solidaire de M. et Mme LEHEMBRE à hauteur de 312 000 € chacun Nantissement de 49 952 actions de la SAS COUTANCES dont SOFICO est propriétaire à hauteur de 1 300 000 €	
Emprunt Crédit Agricole de 4 000 000 € de décembre 2018 : Nantissement de 49 952 actions de la SAS COUTANCES dont SOFICO est propriétaire	
Engagements donnés	
PV du 31/3/2011 : caution envers SOFIMAC auprès d'Oséo sur emprunt de 4 200 000 à hauteur de 40% en cumulé de l'encours de crédit tant que la CAF consolidée n'aura pas permis d'assurer 3 exercices de 12 mois consécutifs sans report à nouveau de remboursement de la dette consolidée	
Acte du 7/4/2011 : caution envers SOFIMAC auprès du CIC sur 2 emprunts de 4 200k€ et 2 565k€ pendant 5 ans à hauteur de	223 245
PV du 25/04/2012 : caution solidaire à l'égard de la BRED à hauteur de 200 000 euros d'un prêt de 2 000 000 euros contracté par la société GRUAU DIS pour une durée de 84 mois	
PV du 25/04/2012 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société GRUAU DIS à échéance au 31/10/2024 (montant restant au 31/12/2019 : 1 060 208.17).	
PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 500 000 € d'un prêt de 5 000 000 € contracté par la SOCIETE DE DISTRIBUTION DE L'AVRANCHIN	
PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 800 000 € d'un prêt de 900 000 € contracté par la SCI DU HOULNAY	
PV du 26/02/2015 : Prêt contracté par RISLDIS – caution solidaire à l'égard de la Caisse d'Epargne d'un montant total de 281 250 €	
PV du 10/09/2015 : ccaution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 30/9/2030 (montant restant dû au 31/12/2019 : 2 858 256.23).	
PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 31/01/2028 (montant restant dû au 31/12/2019 : 1 056 163.52).	
PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 31/03/2023 (montant restant dû au 31/12/2019 : 191 364.98).	
PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 31/10/2028 (montant restant dû au 31/12/2019 : 201 587.56).	

Caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société le HOULMEDIS à échéance au 30/04/2025 (montant restant dû au 31/12/2019 : 776 068.94).

PV du 28/01/2016 : caution solidaire à l'égard de la banque EDEL à hauteur de 660 000 € contracté par la SCI FVKL
Et caution solidaire à l'égard du CIC Nord Ouest

PV du 28/01/2016 : caution solidaire à l'égard de la banque EDEL à hauteur de 165 000 € contracté par la SAS BLAINVIDIS et caution solidaire à l'égard du CIC Nord Ouest

PV du 03/10/2019 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société SAS SOLEG INVEST à échéance en 2034

PV du 03/10/2019 : caution solidaire à l'égard du Crédit Mutuel sur un emprunt contracté par la société SAS SOLEG INVEST à échéance au 15/04/2021

PV du 03/10/2019 : caution solidaire à l'égard du CIC sur un emprunt contracté par la société SAS SOLEG INVEST à échéance AU 25/01/2036

Nantissement des véhicules pris en Crédit-bail : VOLKSWAGEN, Q7 - MERCEDES, Classe V – AUDI, RS6

Engagements réciproques

Intérêts sur emprunt BPO et OSEO, taux Euribor 1 mois plus un différentiel de 0,4 points

Intérêts sur emprunt BPO de 6 500 K€, taux Euribor 3 mois plus un différentiel de 1 point

Engagements retraite

Hypothèse :

pour un départ volontaire à 62 ans :

montant de l'engagement

1 392 973

méthode de calcul : rétrospective des unités de crédit projetées

table de mortalité

INSEE 2010-2012

table de turn over

par tranche d'âges

taux d'inflation

1.5%

taux d'actualisation

1.6%

Autres informations

SAS SOFICO détient des parts dans les sociétés suivantes :

GIE SAVELEC

SNC SOFILEC NORMANDIE

GIE L. COMMERCE

**VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES**

SOFICO
Société par actions simplifiée
au capital de 38 000 euros
Siège social : Route de Carentan,
50200 COUTANCES
509 291 407 RCS COUTANCES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 3 SEPTEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 2 313 351,88 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 313 351,88 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 29 548 686,34 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 3 septembre 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Romain LEHEMBRE

