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-C)

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 417

FITECO

Expertise comptable - Conseil - Audit

POUR VALOIR PROCÈS-VERBAL
DE DÉPÔT
SOUS LE N°
LE
LE GREFFIER DU TRIBUNAL.

GROUPE SOFICO

Route de Carentan

50 200 COUTANCES

CONSOLIDATION

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

SAS FITECO – 1 rue de la Paix - BP 20150 - 61205 ARGENTAN Cedex
Tel : 02.33.12.24.24 / Fax : 02.33.67.40.77 / E-mail : argentan@fiteco.com

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE, inscrite à l'Ordre des régions : Pays de Loire - Orléans - Paris / Ile de France - Rouen-Normandie.
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES, membre de la Compagnie Régionale d'Angers.
Siège social : Parc Technopole, Rue Albert Einstein, 53810 CHANGE
Adresse Postale : Parc Technopole, Rue Albert Einstein, CS 83006 - 53063 LAVAL cedex 09
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 7 523 400 € - RCS LAVAL 557 150 067 - CODE NAF 7410

PrimeGlobal

SOMMAIRE

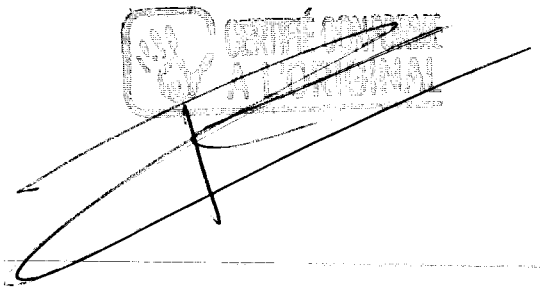
SOMMAIRE 2
ÉTATS FINANCIERS 4
Bilan consolidé 5
Compte de résultat consolidé 6
Tableau de flux de trésorerie consolidé 7
Référentiel comptable, modalité de consolidation, méthodes et règles d'évaluation 8
Référentiel comptable 9
Modalités de consolidation 9
Filiales 9
Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées 9
Actifs et passifs identifiables 10
Ecart d'acquisition 10
Organigramme et périmètre de consolidation 11
Méthodes et règles d'évaluation 12
Immobilisations incorporelles 12
Immobilisations corporelles 12
Stocks 13
Créances et dettes 13
Impôts sur les bénéfices 13
DETAIL DES COMPTES DE BILAN 14
Ecart d'acquisition 15
Immobilisations incorporelles 16
Immobilisations corporelles 17
Immobilisations financières 18
Stocks 19
Valeurs mobilières de placement 19
Ventilation des créances par échéance 20
Ventilation des dettes par échéance 21
Amortissements et provisions 22
Dépréciation de l'actif circulant 23

Capitaux propres et intérêts minoritaires 24
Provisions pour risques et charges 25
Impôts différés 26
Emprunts et dettes financières 27
DETAIL DES COMPTES DE RESULTAT 28
Chiffre d'affaires 29
Détail des autres produits d'exploitation 29
Détail des achats consommés 30
Détail des charges de personnel 30
Détail des autres charges d'exploitation 31
Variation nette des amortissements et dépréciations 31
Détail du résultat financier 32
Résultat exceptionnel 33
Impôt 33
Preuve d'impôt 34
ENGAGEMENTS HORS BILAN 35
Engagements reçus 36
Engagements donnés 36
AUTRES INFORMATIONS ANNEXES 39
Effectif moyen 40
Honoraires des commissaires aux comptes 40

ÉTATS FINANCIERS

Bilan consolidé

	Clôture			Ouverture
	Valeurs brutes	Amort. Prov.	Valeurs nettes	Valeurs nettes
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	7 258 726	- 463 682	6 795 044	6 761 610
Ecarts d'acquisition	10 410 265	- 8 245 317	2 164 948	2 886 599
Immobilisations corporelles	47 320 629	- 31 394 773	15 925 856	17 630 215
Immobilisations financières	3 944 774	-	3 944 774	3 813 677
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Total Actif Immobilisé	**68 934 394**	**- 40 103 772**	**28 830 622**	**31 092 101**
Stocks et en-cours	8 225 430	-	8 225 430	8 065 008
Clients et comptes rattachés	129 334	- 19 778	109 556	485 441
Autres créances et comptes de régularisation	2 357 641	-	2 357 641	2 823 050
Valeurs mobilières de placement	26 732	- 18 750	7 982	8 191
Disponibilités	3 211 180	-	3 211 180	3 171 930
Total Actif	**82 884 711**	**- 40 142 300**	**42 742 411**	**45 645 721**
Capital			38 000	38 000
Primes liées au capital			-	-
Ecart de réévaluation			-	-
Réserves			6 934 612	5 611 232
Réserves de conversion groupe			-	-
Résultat de l'exercice			1 898 257	1 320 711
Autres			-	-
Total Capitaux Propres			**8 870 869**	**6 969 943**
Intérêts hors groupe			14 454	14 151
Autres fonds propres			-	-
Provisions			192 887	192 887
Emprunts et dettes financières			20 334 175	24 977 513
Fournisseurs et comptes rattachés			7 168 138	7 480 456
Autres dettes et comptes de régularisation			6 161 888	6 010 771
Total Passif			**42 742 411**	**45 645 721**



Compte de résultat consolidé

	Clôture	Ouverture
Chiffre d'affaires	89 068 676	86 286 666
Autres produits d'exploitation	657 375	257 926
Achats consommés	- 72 515 809	- 69 902 916
Charges de personnel	- 10 268 198	- 10 153 412
Autres charges d'exploitation	- 25 654	- 20 765
Impôts et taxes	- 1 203 323	- 1 188 636
Variations nettes des amortissements et des dépréciations	- 2 000 544	- 2 182 387
Résultat d'exploitation	**3 712 523**	**3 096 476**
Charges et produits financiers	- 145 504	- 249 834
Résultat courant des sociétés intégrées	**3 567 019**	**2 846 642**
Charges et produits exceptionnels	23 808	109 818
Impôt sur les bénéfices	- 969 566	- 593 837
Résultat net des entreprises intégrées	**2 621 261**	**2 362 623**
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence	-	-
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	- 721 651	- 1 041 027
Résultat net de l'ensemble consolidé	**1 899 610**	**1 321 596**
Intérêts minoritaires	- 1 353	- 885
Résultat net (part du groupe)	**1 898 257**	**1 320 711**
Résultat par action	50,0	34,8
Résultat dilué par action	50,0	34,8

Tableau de flux de trésorerie consolidé

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Résultat net total des sociétés consolidées	1 899 610	1 321 596
Elimination des amortissements et provisions	2 723 525	3 223 040
Elimination de la variation des impôts différés	- 141 416	- 239 101
Elimination des plus ou moins values de cession	9	- 5 999
Ajustement ID n-1 Paradis	2 668	-
Autres produits et charges sans incidence trésorerie	-	-
Total marge brute d'autofinancement	**4 484 396**	**4 299 537**
Dividendes reçus des mises en équivalence	-	-
Variation des frais d'emission d'emprunt	-	-
Variation des stocks liée à l'activité	- 160 422	- 434 625
Variation des créances clients liées à l'activité	834 586	- 714 257
Variation des dettes fournisseurs liées à l'activité	- 14 792	- 3 001 139
Flux net généré par (affecté à) l'activité	**5 143 768**	**149 517**
Acquisition d'immobilisations	- 1 736 041	- 923 418
Cession d'immobilisations	1 273 987	59 721
Incidence des variations de périmètre	-	-
Variation nette des placements court terme	-	-
Flux net provenant des (affecté aux) investissements	**- 462 054**	**- 863 698**
Dividendes versés par la société mère	0	0
Dividendes versés aux minoritaires	- 1 052	- 1 073
Augmentations (réductions) de capital	-	-
Subventions d'investissements reçues	-	-
Emissions d'emprunts	474 296	9 059 731
Remboursements d'emprunts	- 5 109 232	- 6 715 275
Cession (acq.) nette actions propres	-	-
Variation nette des concours bancaires	-	-
Flux net provenant du (affecté au) financement	**- 4 635 988**	**2 343 384**
Incidence de la variation des taux de change	-	-
Incidence des changements de principes comptables	-	-
Variation de trésorerie	**45 728**	**1 629 205**
Trésorerie d'ouverture	3 173 434	1 544 229
Trésorerie de clôture	3 219 162	3 173 434

Référentiel comptable, modalité de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

Référentiel comptable

Les comptes consolidés du groupe sont établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France. Les nouvelles dispositions du règlement n°99.02 du Comité de Réglementation Comptable, homologué le 22 juin 1999, sont appliquées.

Les comptes consolidés respectent les principes comptables définis ci-dessous.

Modalités de consolidation

Les entreprises sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux retraités pour être mis en conformité avec les principes comptables retenus par le Groupe.

Filiales

Les filiales sont des entreprises contrôlées par le Groupe. Le contrôle existe lorsque le Groupe détient le pouvoir de diriger, directement ou indirectement, les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise de manière à obtenir des avantages des activités de celle-ci. Le contrôle est généralement présumé exister si le Groupe détient plus de la moitié des droits de vote de l'entreprise contrôlée.

Les sociétés contrôlées de manière exclusive, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés contrôlées de manière conjointe, sont consolidées selon la méthode proportionnelle.

Les sociétés sur lesquelles la société mère exerce une influence notable, directement ou indirectement sont consolidées selon la méthode de mise en équivalence.

Les états financiers des filiales significatives sont inclus dans les états financiers consolidés à compter de la date du transfert du contrôle effectif jusqu'à la date où le contrôle cesse d'exister.

Après identification des opérations intragroupes, l'ensemble des créances et dettes ainsi que des charges et des produits relatifs à ces opérations ont été éliminés des comptes consolidés en fonction de la méthode de consolidation.

Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées

Les sociétés sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux arrêtés le 31 décembre 2019.

La durée de l'exercice de toutes les entreprises consolidées est de 12 mois.

Actifs et passifs identifiables

Il est procédé à la réévaluation des actifs et des passifs dont la valeur nette comptable diffère de manière significative de leur juste valeur. Les différences de valeurs (écarts d'évaluation) sont reclassées aux postes de bilan concernés et suivent les règles comptables qui leur sont propres.
Des écarts d'évaluation ont été déterminés sur la société Coutances distribution lors de la création du groupe en 2009 pour un montant global de 19 690 679€. Ces écarts et leurs amortissements sont répartis ainsi :

	Ecart évaluation	Impôt différé	Durée amortissement	Amortissement annuel	Reprise impôt différé annuel
Fonds commerce	6 319 816				
Terrain	14 441	4 814			
Aménagement terrain	156 374	52 125	10		
Construction	5 944 751	1 981 584	15	396 317	110 969
AAI	1 386 584	462 195	10		
Matériel	5 868 712	1 956 237	7		
Total général	**19 690 679**	**4 456 954**		**396 317**	**110 969**

L'impôt différé relatif à ces écarts est repris au fur et à mesure de l'amortissement.
Du fait du changement de taux moyen des impôts différés une reprise complémentaire de 40 K€ d'impôt différés a été comptabilisée sur l'exercice.

Les aménagements de terrain, les AAI et le matériel sont totalement amortis.

Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition représente la différence entre le coût d'achat des titres de participation et la quote-part de l'évaluation des actifs et des passifs de la société au jour de l'acquisition :

- En 2009 : à la création du groupe, la fixation du prix était basée sur l'évaluation des sociétés au 31/12/2008. Cet écart de 3 193 758 € a été amorti sur 10 ans,
- En 2013 : suite au rachat de 34% de titres de la SAS COUTANCES un écart d'acquisition a été déterminé sans remise en cause des valeurs des actifs et passifs à l'origine. Cet écart de 7 216 507 € est amorti sur 10 ans.
- En 2017 : suite au rachat de 0.344% de titres de la SAS COUTANCES un écart d'acquisition négatif a été déterminé sans remise en cause des valeurs des actifs et passifs à l'origine. Cet écart de 49 517 € a été repris totalement au résultat de l'exercice 2017.

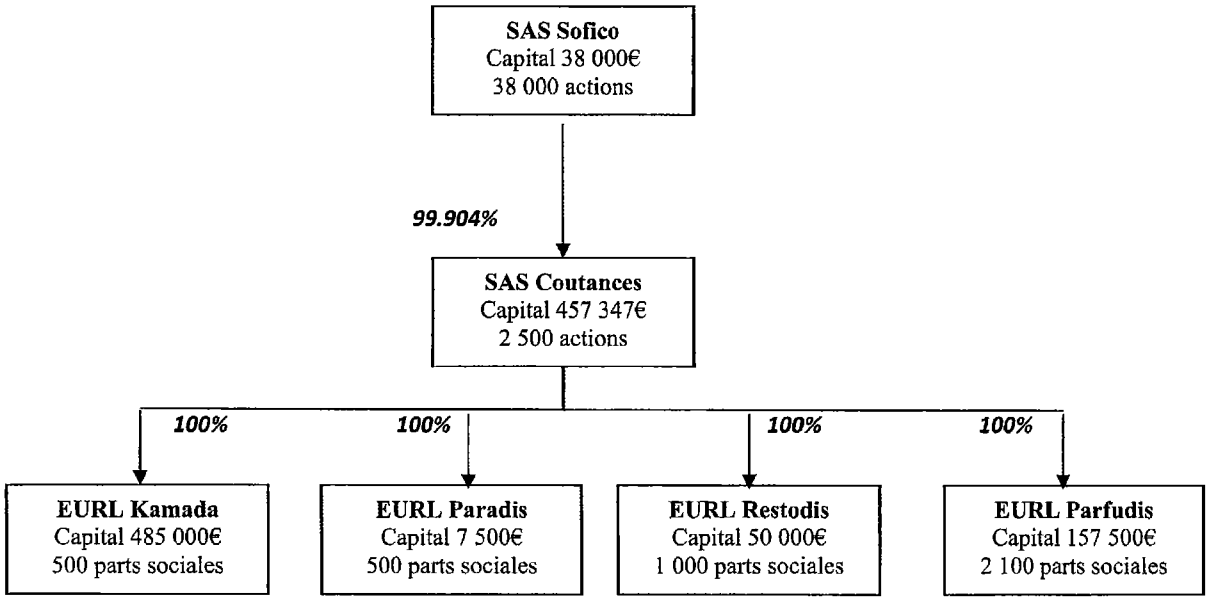
Selon le règlement ANC 2015-07, applicable à compter des exercices ouverts à partir du 1er janvier 2016, l'écart d'acquisition positif :

- Dont la durée d'utilisation est non limitée n'est pas amorti, en contrepartie il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice,
- Dont la durée d'utilisation est limitée est amorti linéairement sur cette durée.

La durée d'utilisation correspond à la durée, limitée ou non, pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe.

Le groupe a fait le choix de ne pas modifier l'amortissement des écarts d'acquisition antérieurs au 1er janvier 2016 comme le permet le règlement ANC n°2015-07.

Organigramme et périmètre de consolidation



	Clôture			Ouverture		
Unités	Taux d'intérêt	Taux de contrôle	Méthode de conso.	Taux d'intérêt	Taux de contrôle	Méthode de conso.
SAS COUTANCES	99,90 %	100,00 %	IG	99,56 %	100,00 %	IG
EURL KAMADA VOYAGE EVASION	99,90 %	100,00 %	IG	99,56 %	100,00 %	IG
EURL PARADIS	99,90 %	100,00 %	IG	99,56 %	100,00 %	IG
PARFUDIS	99,90 %	100,00 %	IG	99,56 %	100,00 %	IG
RESTODIS	99,90 %	100,00 %	IG	99,56 %	100,00 %	IG
SAS SOFICO (mère)	100,00 %	100,00 %	IG	100,00 %	100,00 %	IG

Méthodes et règles d'évaluation

Les principes et méthodes d'évaluation appliqués par le groupe sont détaillés dans les paragraphes suivants.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou de production sous déduction des rabais, remises, ristournes et escomptes de règlement. En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, les sociétés du groupe comptabilisent un amortissement dérogatoire dans les comptes sociaux. Cet amortissement dérogatoire n'ayant qu'un objectif fiscal est annulé dans les comptes consolidés.

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

	Durée
Logiciel	de 1 à 3 ans
Fonds de commerce	Non amortissable
Ecart d'acquisition	10 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou de production sous déduction des rabais, remises, ristournes et escomptes de règlement. En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, les sociétés du groupe comptabilisent un amortissement dérogatoire dans les comptes sociaux. Cet amortissement dérogatoire n'ayant qu'un objectif fiscal est annulé dans les comptes consolidés.

Les principales durées d'utilisations retenues sont les suivantes :

	Durée
Aménagement des terrains	de 3 à 15 ans
Matériel	de 1 à 20 ans
Installation, agencements	de 5 à 30 ans
Matériel de transport	de 2 à 5 ans
Matériel de bureau	de 2 à 10 ans
Mobilier	5 ans

Stocks

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 et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Impôts sur les bénéfices

Le groupe comptabilise des impôts différés en cas :

- De différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé.

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société. Le taux moyen appliqué en 2019 est de 28% contre 30% en 2018.

Les sociétés SAS COUTANCES, EURL PARADIS, EURL KAMADA, EURL PARFUDIS, EURL RESTODIS font parties du groupe d'intégration fiscale (article 233 A et suivants du code général des impôts) dont la SAS COUTANCES est la tête de groupe. La convention prévoit que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.

La méthode préférentielle de comptabilisation des engagements retraite n'a pas été retenue. Leurs valorisations figurent en engagements.

Fait caractéristique de l'exercice

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, les concepts non alimentaires ont été fermés à compter du 15 mars. Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels des entités au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie. 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 de stocks
- les impôts différés
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

DETAIL DES COMPTES DE BILAN

Ecart d'acquisition

	Ouverture	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotations de l'exercice	Clôture
Ecarts d'acquisition	10 410 265	-	-	-	10 410 265
Amt/dép. écarts d'acquisition	- 7 523 666	-	-	- 721 651	- 8 245 317
Total Valeur Nette	**2 886 599**	**-**	**-**	**- 721 651**	**2 164 948**

Immobilisations incorporelles

	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Clôture
Frais d'établissement	-	-	-		-
Frais de recherche	-	-	-		-
Frais de développement	-	-	-		-
Concessions, brevets & droits similaires	117 169	56 290	-		173 459
Droit au bail	280 000	-	-		280 000
Fonds commercial	6 319 816	-	-		6 319 816
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-		-
Avances et acomptes s/immo. incorp.	-	-	-		-
Liaison neut. +/- values IG immo. incor.	-	-	-		-
Autres immobilisations incorporelles	485 451	-	-		485 451
Immobilisations incorporelles	**7 202 436**	**56 290**	**-**		**7 258 726**
Amt/Dép. frais d'établissement	-		-	-	-
Amt/Dép. frais de rech.	-		-	-	-
Amt/Dép. frais développ.	-		-	-	-
Amt/Dép. conc, brevets & dts similaires	- 110 907		-	- 14 508	- 125 415
Amt/Dép. droit au bail	- 280 000		-	-	- 280 000
Amt/Dép. fonds commercial	-		-	-	-
Amt/Dép. autres immos incorp.	- 49 919		-	- 8 348	- 58 267
Amt/Dép. immobilisations incorp. en cours	-		-	-	-
Dép. avances et acomptes s/immo. incorp.	-		-	-	-
Amt/dép. immobilisations incorporelles	**- 440 826**		**-**	**- 22 856**	**- 463 682**
Total valeur nette	**6 761 610**	**56 290**	**-**	**- 22 856**	**6 795 044**

Immobilisations corporelles

	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Clôture
Terrains	2 752 559	-	-	-	2 752 559
Constructions	29 051 047	-	-	-	29 051 047
Immeubles de placement	-	-	-	-	-
Installations tech, matériel & outillage	9 923 152	168 376	- 1 537	-	10 089 991
Immobilisations corporelles en cours	-	10 800	-	-	10 800
Autres immobilisations corporelles	5 321 221	95 482	- 471	-	5 416 232
Immobilisations corporelles	**47 047 979**	**274 658**	**- 2 008**	**-**	**47 320 629**
Amt/Dép. constructions	- 16 372 919	-	-	- 1 266 842	- 17 639 761
Amt/Dép. install tech, matériel & outil.	- 9 326 268	-	1 537	- 199 245	- 9 523 976
Amt/Dép. autres immobilisations corp.	- 3 296 226	-	470	- 465 971	- 3 761 727
Dépréciations des terrains	- 422 351	-	-	- 46 958	- 469 309
Amt/Dép. immobilisations corp. en cours	-	-	-	-	-
Dép. avances et acomptes s/immo. corp.	-	-	-	-	-
Amt/dép. Immobilisations corporelles	**- 29 417 764**	**-**	**2 007**	**- 1 979 016**	**- 31 394 773**
Total valeur nette	**17 630 215**	**274 658**	**- 1**	**- 1 979 016**	**15 925 856**

Immobilisations financières

	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Clôture
Titres de participation	1 786 092	8 109	- 9	-	1 794 192
Dividendes à recevoir	-	-	-	-	-
Autres créances ratt à des participat. - non courant	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des part. - courant	1 975 777	1 396 982	- 1 254 631	-	2 118 128
Intérêts courus sur créances et prêts	-	-	-	-	-
Titres immobilisés (AFS - non courant)	10 635	2	-	-	10 637
Titres immobilisés (AFS - courant)	112	-	-	-	112
Prêts, cautionnements et autres créances - non courants	8 241	-	-	-	8 241
Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	32 708	-	- 19 356	-	13 352
Immobilisations financières	**3 813 677**	**1 405 093**	**- 1 273 996**	**-**	**3 944 774**
Dépréciations des titres	-	-	-	-	-
Dép autres créances ratt participat. - non courant	-	-	-	-	-
Dép. des titres immobilisés - non courant	-	-	-	-	-
Dép. prêts, cautionnements et autres créances - non courant	-	-	-	-	-
Dép créances ratt. et int. courus - courant	-	-	-	-	-
Dép. des titres immobilisés - courant	-	-	-	-	-
Dép. prêts & autres - courant	-	-	-	-	-
Dép. immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total valeur nette	**3 813 677**	**1 405 093**	**- 1 273 996**	**-**	**3 944 774**

Stocks

	Clôture			Ouverture		
	Brut	Provision	Net	Brut	Provision	Net
Liaison neutral. profits IG s/ stocks	-	-	-	-	-	-
Stocks MP, fournitures et aut. appro.	97 529	-	97 529	89 365	-	89 365
Stocks - en-cours de production	-	-	-	-	-	-
Stocks -pdts finis et intermédiaires	-	-	-	-	-	-
Stocks de marchandises	8 127 901	-	8 127 901	7 975 643	-	7 975 643
Total des stocks	**8 225 430**	**-**	**8 225 430**	**8 065 008**	**-**	**8 065 008**

Valeurs mobilières de placement

	Clôture	Ouverture
V.M.P. - valeur de marché	7 982	8 191
V.M.P. - valeur nette comptable	26 732	26 732
Plus values potentielles sur VMP	**-18 750**	**-18 541**

Ventilation des créances par échéance

	Clôture	Moins de 1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans
Primes sur obligations - non courant	-	-	-	-	-	-
Primes sur obligations - courant	-	-	-	-	-	-
Dividendes à recevoir	-	-	-	-	-	-
Autres créances ratt à des participat. - non courant	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des part. - courant	2 118 128	2 118 128	-	-	-	-
Intérêts courus sur créances et prêts	-	-	-	-	-	-
Prêts, cautionnements et autres créances - non courants	8 241	-	46	-	-	8 195
Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	13 352	13 352	-	-	-	-
Total immobilisations financières	**2 139 721**	**2 131 480**	**46**	**-**	**-**	**8 195**
Clients et comptes rattachés	129 334	129 334	-	-	-	-
Fournisseurs - Avances et acomptes versés	598 416	598 416	-	-	-	-
Total Clients et comptes rattachés	**727 750**	**727 750**	**-**	**-**	**-**	**-**
Factures à établir	-	-	-	-	-	-
Créances sur personnel & org. sociaux	371	371	-	-	-	-
Créances fiscales - hors IS - courant	459 800	459 800	-	-	-	-
Créances fiscales - hors IS (CVAE)	-	-	-	-	-	-
Créances fiscales hors IS - non courant	-	-	-	-	-	-
Créances liées à l'intégration fiscale	-	-	-	-	-	-
Etat, Impôt sur les bénéfices - créances - courant	130 477	130 477	-	-	-	-
Impôt différé	130 141	130 141	-	-	-	-
Etat, Impôt sur les bénéfices - créance - non courant	-	-	-	-	-	-
Etat, Impôt sur les bénéfices (CIR) - non-courant	-	-	-	-	-	-
Comptes courants - actif - courant	1	1	-	-	-	-
Comptes courants groupe - non courant	-	-	-	-	-	-
Actionnaires : capital appelé non versé	-	-	-	-	-	-
Créances sur cessions d'actifs - courant	-	-	-	-	-	-
Créances sur cessions d'actifs - non courant	-	-	-	-	-	-
Autres créances - courant	971 683	971 683	-	-	-	-
Autres créances - non courant	-	-	-	-	-	-
Instruments dérivés actifs - courant	-	-	-	-	-	-
Produits à recev. (Quote part rés. SNC)	-	-	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	66 752	66 752	-	-	-	-
Total Autres créances	**1 759 225**	**1 759 225**	**-**	**-**	**-**	**-**
Total Créances	**4 626 696**	**4 618 455**	**46**	**-**	**-**	**8 195**

Ventilation des dettes par échéance

	Clôture	Moins de 1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans
Emprunts obligataires - non courant	-	-	-	-	-	-
Emprunts obligataires - courant	-	-	-	-	-	-
Emprunts auprès établiss. de crédit - non courant	15 428 493	-	4 370 958	3 822 581	3 487 628	3 747 326
Emprunts auprès établiss. de crédit - courant	4 390 022	4 390 022	-	-	-	-
Emission titres part. et avances de l'état - non courant	-	-	-	-	-	-
Emission titres part. & av. de l'Etat - part - courant	-	-	-	-	-	-
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	384 327	-	106 035	96 256	91 469	90 567
Autres emprunts et dettes assimilées - courant	128 126	128 126	-	-	-	-
Intérêts courus sur emprunts - non courant	-	-	-	-	-	-
Intérêts courus sur emprunts - courant	3 207	3 207	-	-	-	-
Total dettes financières	**20 334 175**	**4 521 355**	**4 476 993**	**3 918 837**	**3 579 097**	**3 837 893**
Dettes fournisseurs	7 168 143	7 168 143	-	-	-	-
Dettes s/ acquis. d'actifs - courant	110 381	110 381	-	-	-	-
Dettes s/ acquis. d'immo. - non courant	-	-	-	-	-	-
Factures non parvenues	-	-	-	-	-	-
Clients - Avances et acomptes reçus	-	-	-	-	-	-
Clients - Avoirs et RRR	-	-	-	-	-	-
Total dettes et comptes rattachés	**7 278 524**	**7 278 524**	**-**	**-**	**-**	**-**
Dettes sociales - courant	3 254 083	3 254 083	-	-	-	-
Dettes sociales - non courant	-	-	-	-	-	-
Dette provisionnées Participation des salariés	-	-	-	-	-	-
Dettes fiscales (hors IS et CVAE)- courant	719 125	719 125	-	-	-	-
Dettes fiscales (hors IS) CVAE - courant	-	-	-	-	-	-
Dettes fiscales - non courant	-	-	-	-	-	-
Dettes liées à l'intégration fiscale	-	-	-	-	-	-
Etat - impôts sur les bénéfices - courant	174 895	174 895	-	-	-	-
Impôt différé	848 407	848 407	-	-	-	-
Comptes courants groupe passifs - courant	180 340	180 340	-	-	-	-
Comptes courants groupe passifs - non courant	-	-	-	-	-	-
Dividendes à payer	-	-	-	-	-	-
Autres dettes - courant	872 756	872 756	-	-	-	-
Autres dettes - non courant	-	-	-	-	-	-
Instruments dérivés passifs - non courant	-	-	-	-	-	-
Instruments dérivés passifs - courant	-	-	-	-	-	-
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	-	-	-	-	-	-
Intérêts courus sur dettes - non courant	-	-	-	-	-	-
Intérêts courus sur dettes - courant	-	-	-	-	-	-
Concours bancaires (trésorerie passive)	-	-	-	-	-	-
Concours bancaires (dettes)	-	-	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	1 896	1 896	-	-	-	-
Total autres dettes	**6 051 502**	**6 051 502**	**-**	**-**	**-**	**-**
Total dettes	**33 664 201**	**17 851 381**	**4 476 993**	**3 918 837**	**3 579 097**	**3 837 893**

Amortissements et provisions

	Clôture	Ouverture
Dotations aux Amort./Dép.immo.	- 2 001 874	- 2 232 913
Dotations aux amorts sur charges à répartir	-	-
Var. nette des dép. actif circulant	- 8 186	- 2 731
Var. nette des provisions	9 516	53 257
Total Variations nettes des amort. et des dép.	**- 2 000 544**	**- 2 182 387**

Dépréciation de l'actif circulant

	Ouverture	Dotations de l'exercice	Reprise (prov. utilisée)	Clôture
Dép. des stocks - MP, fourn. et approv.				
Dép. des stocks - en-cours de production	-	-	-	-
Dép. des stocks - prod. finis et interm.	-	-	-	-
Dép. des stocks de marchandises	-	-	-	-
Total Dépréciations des stocks et en-cours	**-**	**-**	**-**	**-**
Dép. clients et comptes rattachés	- 21 107	- 9 529	10 859	- 19 778
Total Dép. s/créances clients et cptes. rattachés	**- 21 107**	**- 9 529**	**10 859**	**- 19 778**
Créances sur cessions d'actifs - courant	-	-	-	-
Créances sur cessions d'actifs - non courant	-	-	-	-
Total Créances sur cessions immo.	**-**	**-**	**-**	**-**
Dép. autres créances & intérêts courus - courant	-	-	-	-
Dép. autres créances - non courant	-	-	-	-
Total Dép des autres créances	**-**	**-**	**-**	**-**
Total - Dépréciation de l'actif circulant	**- 21 107**	**- 9 529**	**10 859**	**- 19 778**

Capitaux propres et intérêts minoritaires

	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Résultat de l'exercice	Intérêts minoritaires	Capitaux propres part du groupe
Situation à l'ouverture de l'exercice 2018.12	**38 000**	**-**	**4 396 792**	**1 214 438**	**14 339**	**5 649 230**
Affectation résultat N-1	-	-	1 214 438	- 1 214 438	-	-
Dividendes versés	-	-	0	-	- 1 073	0
Augmentation de capital	-	-	-	-	-	-
Variation de l'auto-contrôle	-	-	-	-	-	-
Changement des methodes comptables	-	-	-	-	-	-
Variation des taux de change	-	-	-	-	-	-
Part du groupe dans le résultat	-	-	-	1 320 711	885	1 320 711
Autres mouvements	-	-	2	-	-	2
Situation à l'ouverture de l'exercice 2019.12	**38 000**	**-**	**5 611 232**	**1 320 711**	**14 151**	**6 969 943**
Affectation résultat N-1	-	-	1 320 711	- 1 320 711	-	-
Dividendes versés	-	-	0	-	- 1 052	0
Augmentation de capital	-	-	-	-	-	-
Variation de l'auto-contrôle	-	-	-	-	-	-
Changement des methodes comptables	-	-	-	-	-	-
Variation des taux de change	-	-	-	-	-	-
Part du groupe dans le résultat	-	-	-	1 898 257	1 353	1 898 257
Ajustement ID n-1 Paradis	-	-	2 668	-	1	2 668
Situation à la clôture de l'exercice 2019.12	**38 000**	**-**	**6 934 612**	**1 898 257**	**14 454**	**8 870 869**

Provisions pour risques et charges

	Ouverture	Dotations de l'exercice	Reprise (prov. utilisée)	Clôture
Provisions pour litiges - non courant	-	-	-	-
Provisions pour garanties - non courant	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Autres provisions pour risques - non courant	192 887	-	-	192 887
Provisions pour pertes sur contrats - non courant	-	-	-	-
Provisions pour litiges - courant	-	-	-	-
Provisions pour garanties - courant	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur contrats - courant	-	-	-	-
Autres provisions pour risques - courant	-	-	-	-
Total Provisions pour risques	**192 887**	**-**	**-**	**192 887**
Provisions pour pensions et retraites - non courant	-	-	-	-
Autres provisions pour charges - non courant	-	-	-	-
Provisions pour restructurations - non courant	-	-	-	-
Provisions pour pensions et retraites - courant	-	-	-	-
Provisions pour restructurations - courant	-	-	-	-
Autres provisions pour charges - courant	-	-	-	-
Total Provisions pour charges	**-**	**-**	**-**	**-**

Impôts différés

	Ouverture	Incidence résultat	Autres	Clôture
Impôts différés - actif	136 849	- 5 663	- 1 046	130 141
Impôts différés - passif	996 531	- 147 079	- 1 046	848 407
Solde net d'impôt différé	**- 859 682**	**141 416**	**- 0**	**- 718 266**
Ventilation de l'impôt différé par nature				
Données de liasse	-	-	-	-
Données de liasse - correction	-	-	-	-
Retraitement local - ID - Manuel	-	-	-	-
Retraitement local - ID	-	-	-	-
ID / différences temporaires	130 355	- 4 259	- 0	126 096
ID / Autres retraitements.	-	-	-	-
ID / Autres retraitements (automatique)	-	-	-	-
ID / Retraitements fiscaux et d'harm. - Manuel	-	-	-	-
ID / Retraitements fiscaux et d'harm. - Automatique	-	-	-	-
ID / Elimination des dép. et prov. internes	-	-	-	-
ID / Elim. des dép. et prov. internes - Manuel	-	-	-	-
ID / Elimination des résultats internes	-	-	-	-
ID / Elim. des résultats internes - Manuel	-	-	-	-
ID / Elim. des résultats internes - Automatique	-	-	-	-
Activation de reports déficitaires	25 907	- 1 727	-	24 180
Limitation des impôts différés	-	-	-	-
Impôts différés sur participations consolidées	-	-	-	-
ID sur écart d'évaluation 100%	- 599 074	150 907	-	- 448 167
ID sur écart d'évaluation 100% - Automatique	-	-	-	-
ID/ autres retraitements IFRS	-	-	-	-
ID / autres retraitements IFRS	-	-	-	-
ID / Retraitements frais Recherche & Développement	-	-	-	-
ID / Annulation provisions réglementées	- 416 870	- 3 505	0	- 420 375
ID / Reclassement des subventions d'investissement	-	-	-	-
ID / Annulation frais d'établissement	-	-	-	-
ID / Annul. des écarts de conv. & prov. de change	-	-	-	-
ID / Retraitement des engagements de retraite	-	-	-	-
ID / Annulation du résultat sur changements comptables	-	-	-	-
ID / Retraitement du crédit-bail locataire	- 0	0	0	- 0
ID/ Retraitement des instruments financiers hybrides	-	-	-	-
ID/ Retrait. paiements en actions	-	-	-	-
ID/ Retrait. juste valeur instrum. financiers	-	-	-	-
Solde net d'impôt différé par Nature	**- 859 682**	**141 416**	**- 0**	**- 718 266**

Emprunts et dettes financières

	Ouverture	Augmentation	Remb.	Autres	Clôture
Emprunts obligataires - non courant	-	-	-	-	-
Ajustement IG bilan financier - non courant	-	-	-	-	-
Emprunts obligataires - courant	-	-	-	-	-
Ajustement IG bilan financier - courant	-	-	-	-	-
Emprunts auprès établiss. de crédit - non courant	19 443 282	375 257	-	- 4 390 046	15 428 493
Emprunts auprès établiss. de crédit - courant	4 992 683	1	- 4 992 708	4 390 046	4 390 022
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	413 415	85 335	-	- 114 423	384 327
Autres emprunts et dettes assimilées - courant	116 524	13 703	- 116 524	114 423	128 126
Intérêts courus sur emprunts - non courant	-	-	-	-	-
Intérêts courus sur emprunts - courant	4 922	3 207	- 4 922	-	3 207
Total Dettes financières MLT	**24 970 826**	**477 503**	**- 5 114 154**	**-**	**20 334 175**
Dont Crédit-Bail	-	-	-	-	-
Concours bancaires (trésorerie passive)	5 527	-	- 5 527	-	-
Concours bancaires (dettes)	-	-	-	-	-
Intérêts courus non échus - Trésorerie passive	1 160	-	- 1 160	-	-
Total Dettes financières CT	**6 687**	**-**	**- 6 687**	**-**	**-**
Total Emprunts et dettes financières	**24 977 513**	**477 503**	**- 5 120 841**	**-**	**20 334 175**

DETAIL DES COMPTES DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	Clôture	Ouverture
Production vendue de biens	35 347	42 654
Production vendue de services	2 437 521	2 075 085
Ventes de marchandises	86 595 808	84 168 927
Chiffre d'affaires	**89 068 676**	**86 286 666**

Détail des autres produits d'exploitation

	Clôture	Ouverture
Part. résultat /opérat. commun perte	-	-
Production stockée	-	-
Liaison neutral. profits s/prod. stockée	-	-
Production immobilisée	-	-
Subventions d'exploitation	-	-
Part. résultat /opérat. commun bénéfice	189 333	29 764
Autres produits	40 235	58 362
Transferts de charges d'exploitation	427 807	169 800
Autres produits d'exploitation	**657 375**	**257 926**

Détail des achats consommés

	Clôture	Ouverture
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	- 205 731	- 187 953
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	8 165	2 758
Variation stocks de marchandises	152 258	431 868
Achats de marchandises	- 66 549 064	- 64 931 639
Locations et charges locatives	- 147 959	- 139 801
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	- 903 973	- 795 027
Autres charges externes	- 4 869 505	- 4 283 122
Achats consommés	**- 72 515 809**	**- 69 902 916**

Détail des charges de personnel

	Clôture	Ouverture
Rémunérations du personnel	- 7 639 744	- 7 424 927
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	- 2 214 257	- 2 334 094
Autres charges de personnel (dont intéressement)	-	22 931
Intéressement	- 203 738	- 203 331
Participation des salariés	- 210 459	- 213 991
Charges de personnel	**- 10 268 198**	**- 10 153 412**

Détail des autres charges d'exploitation

	Clôture	Ouverture
Liaison élim intercos résultat -exploit.	-	-
Autres charges	- 25 654	- 20 765
Ajust Prod. et charges intra-gpe exploit	-	-
Autres charges d'exploitation	**- 25 654**	**- 20 765**

Variation nette des amortissements et dépréciations

	Clôture	Ouverture
Dot./Amt. & dép. immo. incorporelles	-	- 7 413
Dot./Amt. & dép. immo. corporelles	- 2 001 874	- 2 225 500
Dot./Amt. charges d'exploit. à répartir	-	-
Dot. aux prov. d'exploitation	-	-
Dot./dép des stocks MP et marchandises	- 9 529	- 4 441
Dot/dép. des stocks en-cours et produits finis	-	-
Dot./dép. des actifs circulants	-	-
Rep./Amt. & dép. immo. incorporelles	-	-
Rep./Amt. & dép. immo. corporelles	-	-
Rep./provisions d'exploitation	9 516	53 257
Rep. dép. des stocks MP et marchandises	-	-
Dot./Prov. engagements de retraite	-	-
Rep./Prov. engagements de retraite	-	-
Rep./dép. des stocks en-cours et produits finis	-	-
Rep./dép. des créances (actif circulant)	1 343	1 710
Total Variations nettes des amortissements et des déprécia	**- 2 000 544**	**- 2 182 387**

Détail du résultat financier

	Clôture	Ouverture
Dividendes	6 920	2 644
Dividendes - Rubrique d'élimination	-	-
Revenus actifs financ. hors équiv. de trésorerie	473	2 877
Gains de change	-	-
Prod. nets/ cession VMP (hors équiv. de trésorerie)	-	-
Autres produits financiers	1 484	785
Produits de fusion	-	-
Transfert de charges financières	-	-
Revenus des équivalents de trésorerie	2 351	2 263
Prod. de cession & aut. prod/ équiv. de trésorerie	-	-
Produits financiers	**11 228**	**8 569**

	Clôture	Ouverture
Dot./Amt primes de remb. des obligations	-	-
Dot. aux prov. financières	- 209	- 3 028
Dot./dép des actifs financiers	-	-
Rep./ provisions financières	-	-
Rep./dép. des actifs financiers	-	-
Variation nette des dép. et prov. financières	**- 209**	**- 3 028**
Total résultat financier	**- 145 504**	**- 249 834**

Résultat exceptionnel

	Clôture	Ouverture
Liaison élim. intercos résultat - excep.	-	-
Autres charges exceptionnelles	- 1 459	- 6 451
Charges excep. s/ exercices antérieurs	-	-
VNC des immo. incorp. cédées	-	-
VNC des immo. corp. cédées	-	- 35 087
VNC des titres cédés	-	- 1
Charges et produits sur écarts d'acq.	-	-
Autres produits exceptionnels	25 267	108 429
Produits excep. s/ exercices antérieurs	-	-
Produits de cession de titres (conso.)	-	-
Produits de cession d'immo. incorp.	-	-
Produits de cession d'immo. corp.	-	40 051
Produits de cession de titres	-	1
Produits de cession d'autres élém. actif	-	1 056
Subv. invest. virées au résult. de l'ex.	-	1 820
Incidence des changements de méthode	-	-
Rep. excep./ dép. des créances (actif circulant)	-	-
Reprise de provision pour impôt	-	-
Résultat des activités destinées à être abandonnées ou cédées	-	-
Charges et produits exceptionnels	**23 808**	**109 818**

Impôt

	Clôture	Ouverture
Impôts différés	138 744	239 101
Impôt exigible	- 1 108 310	- 832 938
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	-	-
Carry-back	-	-
Impôt sur les bénéfices	**- 969 566**	**- 593 837**

Preuve d'impôt

	Clôture
Résultat net (100%)	1 899 610
Charge d'impôt	- 969 566
Résultat net taxable	2 869 176
Taux d'impôt normal de la société mère	*28*
Charge d'impôt théorique (A)	**- 803 369**
Différences temporaires	-
Différences permanentes (hors résultat imposé à taux réduit)	- 134 642
Incidence des distortions sociales / fiscales (B)	**- 134 642**
Incidence des écritures de conso. (C)	**- 202 062**
Impôt sur les distributions	-
Résultat fiscal au taux réduit	-
Différence taux réel moyen taux conso (28%)	- 100 283
Id actif passif n-1 changement taux	58 860
Crédit d'impôt et autres imputations	207 942
Ajustement id Paradis	2 675
Activation de reports déficitaires	-
Autres variations	1 313
Incidence de situations fiscales particulières (D)	**170 507**
Incidences de variation de taux d'impôt (rep. Variable) (E)	**-**
Charge d'impôt réelle théorique (A + B + C + D + E)	**- 969 566**
Charge d'impôt réelle comptabilisée	**- 969 566**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements reçus

SAS SOFICO

Caution solidaire de M. et Mme LEHEMBRE sur emprunt OSEO à hauteur de 10% évalués à la somme de 1 440 000 €

Caution solidaire de M. et Mme LEHEMBRE sur emprunt CIC 2018 de 3 900 000 € à hauteur chacun de 312 000 €

Engagements donnés

SAS COUTANCES

Nantissements

Nantissement du fonds de commerce au profit d'Oséo sur l'emprunt de 2 150 K€ de septembre 2012 à hauteur de 2 472 500 €

Nantissement du fonds de commerce en 5e rang au profit de la BPO pour l'emprunt de 5 500K€ de juillet 2013 à hauteur de 6 600 000 €

Nantissement du fonds de commerce en 5e rang au profit du CRCA pour l'emprunt de 5 500K€ de juillet 2013 à hauteur de 6 600 000 €

Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPI pour l'emprunt de 600K€ de septembre 2014 à hauteur de 2 760 000 €

Nantissement du fonds de commerce pris en concurrence de rang avec l'emprunt BPI de 600K€ au profit de la BPI pour les emprunts de 400K€ de la SARL PARADIS, 600K€ de la SARL PARFUDIS, 800K€ de la SARL RESTODIS

Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA pour l'emprunt de 320,3K€ souscrit en 05/2015 396 000 €

Nantissement du fonds de commerce au profit de BPI pour l'emprunt de 320,3K€ souscrit en 07/2015 396 000 €

Nantissement du fonds de commerce au profit de BPO pour l'emprunt de 500 K€ souscrit en 12/2015 500 000 €

Nantissement du fonds de commerce au profit de BPO pour l'emprunt de 800 K€ souscrit en 12/2016 800 000 €

Nantissement du fonds de commerce au profit de CRCA pour l'emprunt de 600 K€ souscrit en 11/2018 600 000 €

Cautions

SAS CAEN DISTRIBUTION :

C.A. octobre 2004 :

- caution solidaire à hauteur de 8% des crédits suivants :
  Crédit long terme de 7 000 000€ sur 15 ans 560 000 €

C.A. 13 janvier 2005 :

- caution sur emprunt société générale de 4 700 000€ sur 15 ans 466 620 €

SAS RISLDIS

PV du 26/02/2015 :

- caution solidaire sur emprunt BPI de 1 500 K€ à hauteur de 6.25% de l'encours échéance 03/2025
- caution solidaire sur emprunt BPI de 750 K€ à hauteur de 6.25% de l'encours échéance 03/2025
- caution solidaire sur emprunt CRCA de 7 000 K€ à hauteur de 6.25% de l'encours

L'AIGLE DISTRIBUTION
PV du 26/02/2015 :

- caution solidaire sur emprunt CRCA de 4 250 K€ à hauteur de 6.25% de l'encours

KAMADA VOYAGE EVASION

- caution solidaire/licence de voyage accordée par la banque Edel à hauteur de 114 330 €
- caution solidaire à hauteur de 30 000 €

SAS SOFICO

SOFIMAC
PV du 31/03/2011 :

- caution à l'égard de Oséo sur emprunt de 4 200 K€ 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 7/04/2011 :

- caution à l'égard du CIC sur 2 emprunts de 4 200 K€ et 2 565 K€ pendant 5 ans à hauteur de 223 245 €

GRUAUDIS
PV du 25/04/2012 :

- caution solidaire à l'égard de la Bred sur emprunt de 2 000 K€ de 84 mois à hauteur de 200 000€
- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance au 31/10/2024 capital restant dû au 31/12/2019 : 1 060 208 €

RISLDIS
PV du 26/02/2015 :

- caution solidaire à l'égard de la Caisse d'Epargne d'un montant total de 281 250 €

VALDIS
PV du 10/09/2015 :

- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance au 30/09/2030 montant restant dû au 31/12/2019 : 2 858 256 €
- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance au 31/01/2028 montant restant dû au 31/12/2019 : 1 056 164 €
- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance au 31/03/2023 montant restant dû au 31/12/2019 : 191 365 €
- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance au 31/10/2028 montant restant dû au 31/12/2019 : 201 587 €

Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 500 000 € sur un prêt de 5 000 000 € contracté par la SOCIETE DE DISTRIBUTION DE L'AVRANCHIN

Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 800 000 € d'un prêt de 900 000 € contracté par la SCI DU HOULNAY.

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

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

LE HOUMEDIS
- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance au 30/04/2025 montant restant dû au 31/12/2019 : 776 069 €

SOLEG INVEST
PV du 03/10/2019
- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance 2034
- caution solidaire à l'égard du Crédit Mutuel sur emprunt à échéance 15/04/2021
- caution solidaire à l'égard du CIC sur emprunt à échéance 25/01/2036

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

Nantissement de 850 actions de la SAS COUTANCES au profit de la BPO et du CRCA à hauteur de 6 500 000 € chacun

Nantissement de 49 952 actions de la SAS COUTANCES DISTRIBUTION au profit du CIC sur emprunt de 2018 de 3 900 000 € à hauteur de 1 300 000 €.

Nantissement de 49 952 actions de la SAS COUTANCES DISTRIBUTION au profit du Crédit Agricole sur emprunt de 2018 de 4 000 000 €.

Nantissements des véhicules pris en crédit bail

Engagements retraite du groupe

Hypothèse pour un départ à la retraite à 62 ans : méthode de calcul des unités de crédit projetées, table de mortalité INSEE 2011/2013, taux d'inflation 1.5%, taux d'actualisation 1.3% :

SOFICO	COUTANCES	KAMADA	PARADIS	RESTODIS	PARFUDIS
1 392 973	75 433	6 216	24 649	5 899	3 860

TOTAL	1 509 030

AUTRES INFORMATIONS ANNEXES

Effectif moyen

	Clôture	Ouverture
Cadres	22	25
Agents de maîtrise et techniciens	15	12
Employés	227	232
Ouvriers	-	-
Personnel mis à la disposition de l'ent.	-	-
Total Effectif	**264**	**269**

Honoraires des commissaires aux comptes

	Montant HT
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	18 459
Honoraires facturés au titre du conseil et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels	
Total	**18 459**

AUDIT ET CONSEIL EXPERTISE NORMANDIE

19 rue de la Forêt
76 500 ELBEUF

NEWTON AUDIT

22 rue Raymond Aron
76 130 MONT SAINT AIGNAN

SOFICO

Société par actions simplifiée au capital de 38 000 €

Siège social : Route de Carentan

50200 COUTANCES

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2019

SOFICO

Société par actions simplifiée au capital de 38 000 €

Siège social : Route de Carentan

50200 COUTANCES

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 consolidés 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 consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er 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 consolidés de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et des informations fournies dans l'annexe des comptes consolidés et nous nous sommes assurés de leur correcte comptabilisation. Nous avons notamment vérifié le périmètre de consolidation, la méthode de consolidation et l'écart d'acquisition.

VERIFICATION SPECIFIQUES.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 15 avril 2020. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes consolidés 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 consolidés.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDES

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à ELBEUF et MONT SAINT AIGNAN, 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

Bilan consolidé

	Clôture			Ouverture
	Valeurs brutes	Amort. Prov.	Valeurs nettes	Valeurs nettes
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	7 258 726	- 463 682	6 795 044	6 761 610
Ecarts d'acquisition	10 410 265	- 8 245 317	2 164 948	2 886 599
Immobilisations corporelles	47 320 629	- 31 394 773	15 925 856	17 630 215
Immobilisations financières	3 944 774	-	3 944 774	3 813 677
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Total Actif Immobilisé	**68 934 394**	**- 40 103 772**	**28 830 622**	**31 092 101**
Stocks et en-cours	8 225 430	-	8 225 430	8 065 008
Clients et comptes rattachés	129 334	- 19 778	109 556	485 441
Autres créances et comptes de régularisation	2 357 641	-	2 357 641	2 823 050
Valeurs mobilières de placement	26 732	- 18 750	7 982	8 191
Disponibilités	3 211 180	-	3 211 180	3 171 930
Total Actif	**82 884 711**	**- 40 142 300**	**42 742 411**	**45 645 721**
Capital			38 000	38 000
Primes liées au capital			-	-
Ecart de réévaluation			-	-
Réserves			6 934 612	5 611 232
Réserves de conversion groupe			-	-
Résultat de l'exercice			1 898 257	1 320 711
Autres			-	-
Total Capitaux Propres			**8 870 869**	**6 969 943**
Intérêts hors groupe			14 454	14 151
Autres fonds propres			-	-
Provisions			192 887	192 887
Emprunts et dettes financières			20 334 175	24 977 513
Fournisseurs et comptes rattachés			7 168 188	7 480 456
Autres dettes et comptes de régularisation			6 161 888	6 010 771
Total Passif			**42 742 411**	**45 645 721**

Compte de résultat consolidé

	Clôture	Ouverture
Chiffre d'affaires	89 068 676	86 286 666
Autres produits d'exploitation	657 375	257 926
Achats consommés	- 72 515 809	- 69 902 916
Charges de personnel	- 10 268 198	- 10 153 412
Autres charges d'exploitation	- 25 654	- 20 765
Impôts et taxes	- 1 203 323	- 1 188 636
Variations nettes des amortissements et des dépréciations	- 2 000 544	- 2 182 387
Résultat d'exploitation	**3 712 523**	**3 096 476**
Charges et produits financiers	- 145 504	- 249 834
Résultat courant des sociétés intégrées	**3 567 019**	**2 846 642**
Charges et produits exceptionnels	23 808	109 818
Impôt sur les bénéfices	- 969 566	- 593 837
Résultat net des entreprises intégrées	**2 621 261**	**2 362 623**
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence	-	-
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	- 721 651	- 1 041 027
Résultat net de l'ensemble consolidé	**1 899 610**	**1 321 596**
Intérêts minoritaires	- 1 353	- 885
Résultat net (part du groupe)	**1 898 257**	**1 320 711**
Résultat par action	50,0	34,8
Résultat dilué par action	50,0	34,8

Tableau de flux de trésorerie consolidé

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Résultat net total des sociétés consolidées	1 899 610	1 321 596
Elimination des amortissements et provisions	2 728 525	3 223 040
Elimination de la variation des impôts différés	- 141 416	- 239 101
Elimination des plus ou moins values de cession	9	- 5 999
Ajustement ID n-1 Paradis	2 668	-
Autres produits et charges sans incidence trésorerie	-	-
Total marge brute d'autofinancement	**4 484 396**	**4 299 537**
Dividendes reçus des mises en équivalence	-	-
Variation des frais d'emission d'emprunt	-	-
Variation des stocks liée à l'activité	- 160 422	- 434 625
Variation des créances clients liées à l'activité	834 586	- 714 257
Variation des dettes fournisseurs liées à l'activité	- 14 792	- 3 001 139
Flux net généré par (affecté à) l'activité	**5 143 768**	**149 517**
Acquisition d'immobilisations	- 1 736 041	- 923 418
Cession d'immobilisations	1 273 987	59 721
Incidence des variations de périmètre	-	-
Variation nette des placements court terme	-	-
Flux net provenant des (affecté aux) investissements	**- 462 054**	**- 863 698**
Dividendes versés par la société mère	0	0
Dividendes versés aux minoritaires	- 1 052	- 1 073
Augmentations (réductions) de capital	-	-
Subventions d'investissements reçues	-	-
Emissions d'emprunts	474 296	9 059 731
Remboursements d'emprunts	- 5 109 232	- 6 715 275
Cession (acq.) nette actions propres	-	-
Variation nette des concours bancaires	-	-
Flux net provenant du (affecté au) financement	**- 4 635 988**	**2 343 384**
Incidence de la variation des taux de change	-	-
Incidence des changements de principes comptables	-	-
Variation de trésorerie	**45 728**	**1 629 205**
Trésorerie d'ouverture	3 173 434	1 544 229
Trésorerie de clôture	3 219 162	3 173 434

Référentiel comptable, modalité de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

Référentiel comptable

Les comptes consolidés du groupe sont établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France. Les nouvelles dispositions du règlement n°99.02 du Comité de Réglementation Comptable, homologué le 22 juin 1999, sont appliquées.

Les comptes consolidés respectent les principes comptables définis ci-dessous.

Modalités de consolidation

Les entreprises sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux retraités pour être mis en conformité avec les principes comptables retenus par le Groupe.

Filiales

Les filiales sont des entreprises contrôlées par le Groupe. Le contrôle existe lorsque le Groupe détient le pouvoir de diriger, directement ou indirectement, les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise de manière à obtenir des avantages des activités de celle-ci. Le contrôle est généralement présumé exister si le Groupe détient plus de la moitié des droits de vote de l'entreprise contrôlée.

Les sociétés contrôlées de manière exclusive, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés contrôlées de manière conjointe, sont consolidées selon la méthode proportionnelle.

Les sociétés sur lesquelles la société mère exerce une influence notable, directement ou indirectement sont consolidées selon la méthode de mise en équivalence.

Les états financiers des filiales significatives sont inclus dans les états financiers consolidés à compter de la date du transfert du contrôle effectif jusqu'à la date où le contrôle cesse d'exister.

Après identification des opérations intragroupes, l'ensemble des créances et dettes ainsi que des charges et des produits relatifs à ces opérations ont été éliminés des comptes consolidés en fonction de la méthode de consolidation.

Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées

Les sociétés sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux arrêtés le 31 décembre 2019.

La durée de l'exercice de toutes les entreprises consolidées est de 12 mois.

Actifs et passifs identifiables

Il est procédé à la réévaluation des actifs et des passifs dont la valeur nette comptable diffère de manière significative de leur juste valeur. Les différences de valeurs (écarts d'évaluation) sont reclassées aux postes de bilan concernés et suivent les règles comptables qui leur sont propres.
Des écarts d'évaluation ont été déterminés sur la société Coutances distribution lors de la création du groupe en 2009 pour un montant global de 19 690 679€. Ces écarts et leurs amortissements sont répartis ainsi :

	Ecart évaluation	Impôt différé	Durée amortissement	Amortissement annuel	Reprise impôt différé annuel
Fonds commerce	6 319 816				
Terrain	14 441	4 814			
Aménagement terrain	156 374	52 125	10		
Construction	5 944 751	1 981 584	15	396 317	110 969
AAI	1 386 584	462 195	10		
Matériel	5 868 712	1 956 237	7		
Total général	**19 690 679**	**4 456 954**		**396 317**	**110 969**

L'impôt différé relatif à ces écarts est repris au fur et à mesure de l'amortissement.
Du fait du changement de taux moyen des impôts différés une reprise complémentaire de 40 K€ d'impôt différés a été comptabilisée sur l'exercice.

Les aménagements de terrain, les AAI et le matériel sont totalement amortis.

Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition représente la différence entre le coût d'achat des titres de participation et la quote-part de l'évaluation des actifs et des passifs de la société au jour de l'acquisition :

- En 2009 : à la création du groupe, la fixation du prix était basée sur l'évaluation des sociétés au 31/12/2008. Cet écart de 3 193 758 € a été amorti sur 10 ans,
- En 2013 : suite au rachat de 34% de titres de la SAS COUTANCES un écart d'acquisition a été déterminé sans remise en cause des valeurs des actifs et passifs à l'origine. Cet écart de 7 216 507 € est amorti sur 10 ans.
- En 2017 : suite au rachat de 0.344% de titres de la SAS COUTANCES un écart d'acquisition négatif a été déterminé sans remise en cause des valeurs des actifs et passifs à l'origine. Cet écart de 49 517 € a été repris totalement au résultat de l'exercice 2017.

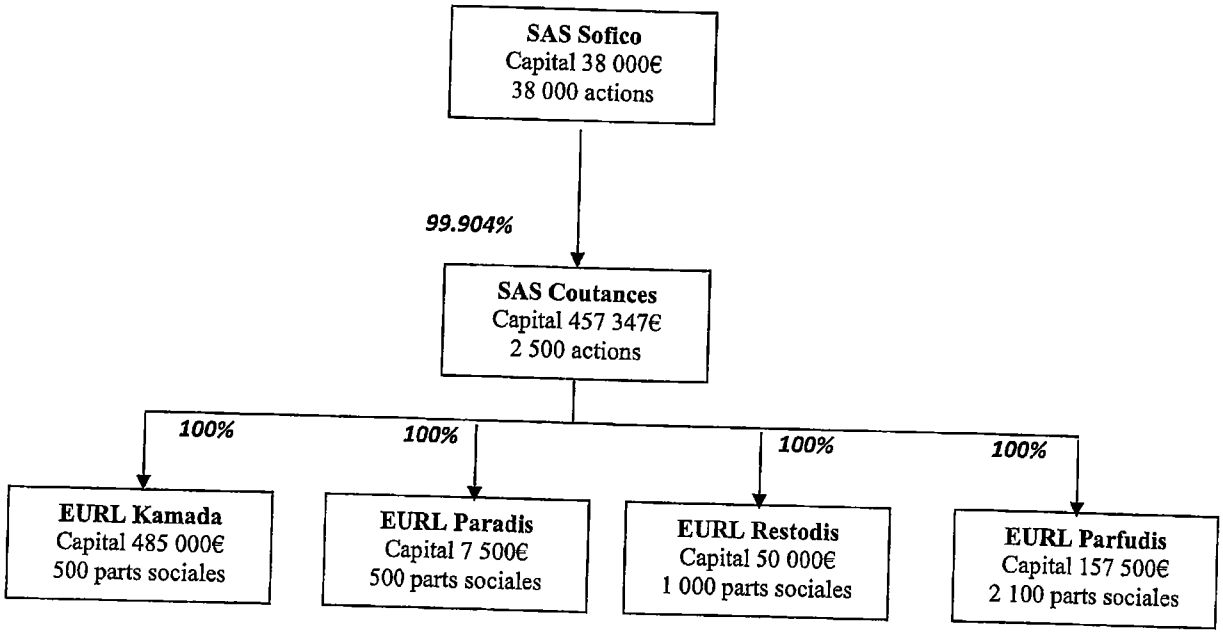
Selon le règlement ANC 2015-07, applicable à compter des exercices ouverts à partir du 1er janvier 2016, l'écart d'acquisition positif :

- Dont la durée d'utilisation est non limitée n'est pas amorti, en contrepartie il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice,
- Dont la durée d'utilisation est limitée est amorti linéairement sur cette durée.

La durée d'utilisation correspond à la durée, limitée ou non, pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe.

Le groupe a fait le choix de ne pas modifier l'amortissement des écarts d'acquisition antérieurs au 1er janvier 2016 comme le permet le règlement ANC n°2015-07.

Organigramme et périmètre de consolidation



Unités	Clôture			Ouverture		
	Taux d'intérêt	Taux de contrôle	Méthode de conso.	Taux d'intérêt	Taux de contrôle	Méthode de conso.
SAS COUTANCES	99,90 %	100,00 %	IG	99,56 %	100,00 %	IG
EURL KAMADA VOYAGE EVASION	99,90 %	100,00 %	IG	99,56 %	100,00 %	IG
EURL PARADIS	99,90 %	100,00 %	IG	99,56 %	100,00 %	IG
PARFUDIS	99,90 %	100,00 %	IG	99,56 %	100,00 %	IG
RESTODIS	99,90 %	100,00 %	IG	99,56%	100,00 %	IG
SAS SOFICO (mère)	100,00 %	100,00 %	IG	100,00 %	100,00 %	IG

Méthodes et règles d'évaluation

Les principes et méthodes d'évaluation appliqués par le groupe sont détaillés dans les paragraphes suivants.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou de production sous déduction des rabais, remises, ristournes et escomptes de règlement. En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, les sociétés du groupe comptabilisent un amortissement dérogatoire dans les comptes sociaux. Cet amortissement dérogatoire n'ayant qu'un objectif fiscal est annulé dans les comptes consolidés.

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

	Durée
Logiciel	de 1 à 3 ans
Fonds de commerce	Non amortissable
Ecart d'acquisition	10 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou de production sous déduction des rabais, remises, ristournes et escomptes de règlement. En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, les sociétés du groupe comptabilisent un amortissement dérogatoire dans les comptes sociaux. Cet amortissement dérogatoire n'ayant qu'un objectif fiscal est annulé dans les comptes consolidés.

Les principales durées d'utilisations retenues sont les suivantes :

	Durée
Aménagement des terrains	de 3 à 15 ans
Matériel	de 1 à 20 ans
Installation, agencements	de 5 à 30 ans
Matériel de transport	de 2 à 5 ans
Matériel de bureau	de 2 à 10 ans
Mobilier	5 ans

Stocks

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 et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Impôts sur les bénéfices

Le groupe comptabilise des impôts différés en cas :

- De différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé.

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société. Le taux moyen appliqué en 2019 est de 28% contre 30% en 2018.

Les sociétés SAS COUTANCES, EURL PARADIS, EURL KAMADA, EURL PARFUDIS, EURL RESTODIS font parties du groupe d'intégration fiscale (article 233 A et suivants du code général des impôts) dont la SAS COUTANCES est la tête de groupe. La convention prévoit que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.

La méthode préférentielle de comptabilisation des engagements retraite n'a pas été retenue. Leurs valorisations figurent en engagements.

Fait caractéristique de l'exercice

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, les concepts non alimentaires ont été fermés à compter du 15 mars. Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels des entités au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie. 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 de stocks
- les impôts différés
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

DETAIL DES COMPTES DE BILAN

Ecart d'acquisition

	Ouverture	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotations de l'exercice	Clôture
Ecarts d'acquisition	10 410 265	-	-	-	10 410 265
Amt/dép. écarts d'acquisition	- 7 523 666	-	-	- 721 651	- 8 245 317
Total Valeur Nette	**2 886 599**	-	-	**- 721 651**	**2 164 948**

Immobilisations incorporelles

	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Clôture
Frais d'établissement	-	-	-		-
Frais de recherche	-	-	-		-
Frais de développement	-	-	-		-
Concessions, brevets & droits similaires	117 169	56 290	-		173 459
Droit au bail	280 000	-	-		280 000
Fonds commercial	6 319 816	-	-		6 319 816
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-		-
Avances et acomptes s/immo. incorp.	-	-	-		-
Liaison neut. +/- values IG immo. incor.	-	-	-		-
Autres immobilisations incorporelles	485 451	-	-		485 451
Immobilisations incorporelles	**7 202 436**	**56 290**	-		**7 258 726**
Amt/Dép. frais d'établissement	-		-	-	-
Amt/Dép. frais de rech.	-		-	-	-
Amt/Dép. frais développ.	-		-	-	-
Amt/Dép. conc, brevets & dts similaires	- 110 907		-	- 14 508	- 125 415
Amt/Dép. droit au bail	- 280 000		-	-	- 280 000
Amt/Dép. fonds commercial	-		-	-	-
Amt/Dép. autres immos incorp.	- 49 919		-	- 8 348	- 58 267
Amt/Dép. immobilisations incorp. en cours	-		-	-	-
Dép. avances et acomptes s/immo. incorp.	-		-	-	-
Amt/dép. immobilisations incorporelles	**- 440 826**		-	**- 22 856**	**- 463 682**
Total valeur nette	**6 761 610**	**56 290**	-	**- 22 856**	**6 795 044**

Immobilisations corporelles

	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Clôture
Terrains	2 752 559	-	-	-	2 752 559
Constructions	29 051 047	-	-	-	29 051 047
Immeubles de placement	-	-	-	-	-
Installations tech, matériel & outillage	9 923 152	168 376	- 1 537	-	10 089 991
Immobilisations corporelles en cours	-	10 800	-	-	10 800
Autres immobilisations corporelles	5 321 221	95 482	- 471	-	5 416 232
Immobilisations corporelles	**47 047 979**	**274 658**	**- 2 008**	**-**	**47 320 629**
Amt/Dép. constructions	- 16 372 919	-	-	- 1 266 842	- 17 639 761
Amt/Dép. install tech, matériel & outil.	- 9 326 268	-	1 537	- 199 245	- 9 523 976
Amt/Dép. autres immobilisations corp.	- 3 296 226	-	470	- 465 971	- 3 761 727
Dépréciations des terrains	- 422 351	-	-	- 46 958	- 469 309
Amt/Dép. immobilisations corp. en cours	-	-	-	-	-
Dép. avances et acomptes s/immo. corp.	-	-	-	-	-
Amt/dép. immobilisations corporelles	**- 29 417 764**	**-**	**2 007**	**- 1 979 016**	**- 31 394 773**
Total valeur nette	**17 630 215**	**274 658**	**- 1**	**- 1 979 016**	**15 925 856**

Immobilisations financières

	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Clôture
Titres de participation	1 786 092	8 109	- 9	-	1 794 192
Dividendes à recevoir	-	-	-	-	-
Autres créances ratt à des participat. - non courant	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des part. - courant	1 975 777	1 396 982	- 1 254 631	-	2 118 128
Intérêts courus sur créances et prêts	-	-	-	-	-
Titres immobilisés (AFS - non courant)	10 635	2	-	-	10 637
Titres immobilisés (AFS - courant)	112	-	-	-	112
Prêts, cautionnements et autres créances - non courants	8 241	-	-	-	8 241
Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	32 708	-	- 19 356	-	13 352
Immobilisations financières	**3 813 677**	**1 405 093**	**- 1 273 996**	**-**	**3 944 774**
Dépréciations des titres	-	-	-	-	-
Dép autres créances ratt participat. - non courant	-	-	-	-	-
Dép. des titres immobilisés - non courant	-	-	-	-	-
Dép. prêts, cautionnements et autres créances - non courant	-	-	-	-	-
Dép créances ratt. et int. courus - courant	-	-	-	-	-
Dép. des titres immobilisés - courant	-	-	-	-	-
Dép. prêts & autres - courant	-	-	-	-	-
Dép. immobilisations financières	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Total valeur nette	**3 813 677**	**1 405 093**	**- 1 273 996**	**-**	**3 944 774**

Stocks

	Clôture			Ouverture		
	Brut	Provision	Net	Brut	Provision	Net
Llaison neutral. profits IG s/ stocks	-	-	-	-	-	-
Stocks MP, fournitures et aut. appro.	97 529	-	97 529	89 365	-	89 365
Stocks - en-cours de production	-	-	-	-	-	-
Stocks -pdts finis et intermédiaires	-	-	-	-	-	-
Stocks de marchandises	8 127 901	-	8 127 901	7 975 643	-	7 975 643
Total des stocks	**8 225 430**	-	**8 225 430**	**8 065 008**	-	**8 065 008**

Valeurs mobilières de placement

	Clôture	Ouverture
V.M.P. - valeur de marché	7 982	8 191
V.M.P. - valeur nette comptable	26 732	26 732
Plus values potentielles sur VMP	**-18 750**	**-18 541**

Ventilation des créances par échéance

	Clôture	Moins de 1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans
Primes sur obligations - non courant	-	-	-	-	-	-
Primes sur obligations - courant	-	-	-	-	-	-
Dividendes à recevoir	-	-	-	-	-	-
Autres créances ratt à des particlpat. - non courant	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des part. - courant	2 118 128	2 118 128	-	-	-	-
Intérêts courus sur créances et prêts	-	-	-	-	-	-
Prêts, cautionnements et autres créances - non courants	8 241	-	46	-	-	8 195
Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	13 352	13 352	-	-	-	-
Total Immobilisations financières	**2 139 721**	**2 131 480**	**46**	**-**	**-**	**8 195**
Clients et comptes rattachés	129 334	129 334	-	-	-	-
Fournisseurs - Avances et acomptes versés	598 416	598 416	-	-	-	-
Total Clients et comptes rattachés	**727 750**	**727 750**	**-**	**-**	**-**	**-**
Factures à établir	-	-	-	-	-	-
Créances sur personnel & org. sociaux	371	371	-	-	-	-
Créances fiscales - hors IS - courant	459 800	459 800	-	-	-	-
Créances fiscales - hors IS (CVAE)	-	-	-	-	-	-
Créances fiscales hors IS - non courant	-	-	-	-	-	-
Créances liées à l'intégration fiscale	-	-	-	-	-	-
Etat, Impôt sur les bénéfices - créances - courant	130 477	130 477	-	-	-	-
Impôt différé	130 141	130 141	-	-	-	-
Etat, Impôt sur les bénéfices - créance - non courant	-	-	-	-	-	-
Etat, Impôt sur les bénéfices (CIR) - non-courant	-	-	-	-	-	-
Comptes courants - actif - courant	1	1	-	-	-	-
Comptes courants groupe - non courant	-	-	-	-	-	-
Actionnaires : capital appelé non versé	-	-	-	-	-	-
Créances sur cessions d'actifs - courant	-	-	-	-	-	-
Créances sur cessions d'actifs - non courant	-	-	-	-	-	-
Autres créances - courant	971 683	971 683	-	-	-	-
Autres créances - non courant	-	-	-	-	-	-
Instruments dérivés actifs - courant	-	-	-	-	-	-
Produits à recev. (Quote part rés. SNC)	-	-	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	66 752	66 752	-	-	-	-
Total Autres créances	**1 759 225**	**1 759 225**	**-**	**-**	**-**	**-**
Total Créances	**4 626 696**	**4 618 455**	**46**	**-**	**-**	**8 195**

Ventilation des dettes par échéance

	Clôture	Moins de 1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans
Emprunts obligataires - non courant	-	-	-	-	-	-
Emprunts obligataires - courant	-	-	-	-	-	-
Emprunts auprès établiss. de crédit - non courant	15 428 493	-	4 370 958	3 822 581	3 487 628	3 747 326
Emprunts auprès établiss. de crédit - courant	4 390 022	4 390 022	-	-	-	-
Emission titres part. et avances de l'état - non courant	-	-	-	-	-	-
Emission titres part. & av. de l'Etat - part - courant	-	-	-	-	-	-
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	384 327	-	106 035	96 256	91 469	90 567
Autres emprunts et dettes assimilées - courant	128 126	128 126	-	-	-	-
Intérêts courus sur emprunts - non courant	-	-	-	-	-	-
Intérêts courus sur emprunts - courant	3 207	3 207	-	-	-	-
Total dettes financières	**20 334 175**	**4 521 355**	**4 476 993**	**3 918 837**	**3 579 097**	**3 837 893**
Dettes fournisseurs	7 168 143	7 168 143	-	-	-	-
Dettes s/ acquis. d'actifs - courant	110 381	110 381	-	-	-	-
Dettes s/ acquis. d'immo. - non courant	-	-	-	-	-	-
Factures non parvenues	-	-	-	-	-	-
Clients - Avances et acomptes reçus	-	-	-	-	-	-
Clients - Avoirs et RRR	-	-	-	-	-	-
Total dettes et comptes rattachés	**7 278 524**	**7 278 524**	-	-	-	-
Dettes sociales - courant	3 254 083	3 254 083	-	-	-	-
Dettes sociales - non courant	-	-	-	-	-	-
Dette provisionnées Participation des salariés	-	-	-	-	-	-
Dettes fiscales (hors IS et CVAE)- courant	719 125	719 125	-	-	-	-
Dettes fiscales (hors IS) CVAE - courant	-	-	-	-	-	-
Dettes fiscales - non courant	-	-	-	-	-	-
Dettes liées à l'intégration fiscale	-	-	-	-	-	-
Etat - impôts sur les bénéfices - courant	174 895	174 895	-	-	-	-
Impôt différé	848 407	848 407	-	-	-	-
Comptes courants groupe passifs - courant	180 340	180 340	-	-	-	-
Comptes courants groupe passifs - non courant	-	-	-	-	-	-
Dividendes à payer	-	-	-	-	-	-
Autres dettes - courant	872 756	872 756	-	-	-	-
Autres dettes - non courant	-	-	-	-	-	-
Instruments dérivés passifs - non courant	-	-	-	-	-	-
Instruments dérivés passifs - courant	-	-	-	-	-	-
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	-	-	-	-	-	-
Intérêts courus sur dettes - non courant	-	-	-	-	-	-
Intérêts courus sur dettes - courant	-	-	-	-	-	-
Concours bancaires (trésorerie passive)	-	-	-	-	-	-
Concours bancaires (dettes)	-	-	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-	-	-
Total autres dettes	1 896	1 896	-	-	-	-
	6 051 502	**6 051 502**	-	-	-	-
Total dettes	**33 664 201**	**17 851 381**	**4 476 993**	**3 918 837**	**3 579 097**	**3 837 893**

Amortissements et provisions

	Clôture	Ouverture
Dotations aux Amort./Dép.immo.	- 2 001 874	- 2 232 913
Dotations aux amorts sur charges à répartir	-	-
Var. nette des dép. actif circulant	- 8 186	- 2 731
Var. nette des provisions	9 516	53 257
Total Variations nettes des amort. et des dép.	**- 2 000 544**	**- 2 182 387**

Dépréciation de l'actif circulant

	Ouverture	Dotations de l'exercice	Reprise (prov. utilisée)	Clôture
Dép. des stocks - MP, fourn. et approv.	-	-	-	-
Dép. des stocks - en-cours de production	-	-	-	-
Dép. des stocks - prod. finis et interm.	-	-	-	-
Dép. des stocks de marchandises	-	-	-	-
Total Dépréciations des stocks et en-cours	-	-	-	-
Dép. clients et comptes rattachés	- 21 107	- 9 529	10 859	- 19 778
Total Dép. s/créances clients et cptes. rattachés	**- 21 107**	**- 9 529**	**10 859**	**- 19 778**
Créances sur cessions d'actifs - courant	-	-	-	-
Créances sur cessions d'actifs - non courant	-	-	-	-
Total Créances sur cessions immo.	-	-	-	-
Dép. autres créances & intérêts courus - courant	-	-	-	-
Dép. autres créances - non courant	-	-	-	-
Total Dép des autres créances	-	-	-	-
Total - Dépréciation de l'actif circulant	**- 21 107**	**- 9 529**	**10 859**	**- 19 778**

Capitaux propres et intérêts minoritaires

	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Résultat de l'exercice	Intérêts minoritaires	Capitaux propres part du groupe
Situation à l'ouverture de l'exercice 2018.12	**38 000**	**-**	**4 396 792**	**1 214 438**	**14 339**	**5 649 230**
Affectation résultat N-1	-	-	1 214 438	- 1 214 438	-	-
Dividendes versés	-	-	0	-	- 1 073	0
Augmentation de capital	-	-	-	-	-	-
Variation de l'auto-contrôle	-	-	-	-	-	-
Changement des methodes comptables	-	-	-	-	-	-
Variation des taux de change	-	-	-	1 320 711	885	1 320 711
Part du groupe dans le résultat	-	-	2	-	-	2
Autres mouvements						
Situation à l'ouverture de l'exercice 2019.12	**38 000**	**-**	**5 611 232**	**1 320 711**	**14 151**	**6 969 943**
Affectation résultat N-1	-	-	1 320 711	- 1 320 711	-	-
Dividendes versés	-	-	0	-	- 1 052	0
Augmentation de capital	-	-	-	-	-	-
Variation de l'auto-contrôle	-	-	-	-	-	-
Changement des methodes comptables	-	-	-	-	-	-
Variation des taux de change	-	-	-	1 898 257	1 353	1 898 257
Part du groupe dans le résultat	-	-	2 668	-	1	2 668
Ajustement ID n-1 Paradis						
Situation à la clôture de l'exercice 2019.12	**38 000**	**-**	**6 934 612**	**1 898 257**	**14 454**	**8 870 869**

Provisions pour risques et charges

	Ouverture	Dotations de l'exercice	Reprise (prov. utilisée)	Clôture
Provisions pour litiges - non courant	-	-	-	-
Provisions pour garanties - non courant	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Autres provisions pour risques - non courant	192 887	-	-	192 887
Provisions pour pertes sur contrats - non courant	-	-	-	-
Provisions pour litiges - courant	-	-	-	-
Provisions pour garanties - courant	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur contrats - courant	-	-	-	-
Autres provisions pour risques - courant	-	-	-	-
Total Provisions pour risques	**192 887**	-	-	**192 887**
Provisions pour pensions et retraites - non courant	-	-	-	-
Autres provisions pour charges - non courant	-	-	-	-
Provisions pour restructurations - non courant	-	-	-	-
Provisions pour pensions et retraites - courant	-	-	-	-
Provisions pour restructurations - courant	-	-	-	-
Autres provisions pour charges - courant	-	-	-	-
Total Provisions pour charges	-	-	-	-

Impôts différés

	Ouverture	Incidence résultat	Autres	Clôture
Impôts différés - actif	136 849	- 5 663	- 1 046	130 141
Impôts différés - passif	996 531	- 147 079	- 1 046	848 407
Solde net d'impôt différé	**- 859 682**	**141 416**	**- 0**	**- 718 266**
Ventilation de l'impôt différé par nature				
Données de liasse	-	-	-	-
Données de liasse - correction	-	-	-	-
Retraitement local - ID - Manuel	-	-	-	-
Retraitement local - ID	-	-	-	-
ID / différences temporaires	130 355	- 4 259	- 0	126 096
ID / Autres retraitements.	-	-	-	-
ID / Autres retraitements (automatique)	-	-	-	-
ID / Retraitements fiscaux et d'harm. - Manuel	-	-	-	-
ID / Retraitements fiscaux et d'harm. - Automatique	-	-	-	-
ID / Elimination des dép. et prov. internes	-	-	-	-
ID / Elim. des dép. et prov. internes - Manuel	-	-	-	-
ID / Elimination des résultats internes	-	-	-	-
ID / Elim. des résultats internes - Manuel	-	-	-	-
ID / Elim. des résultats internes - Automatique	25 907	- 1 727	-	24 180
Activation de reports déficitaires	-	-	-	-
Limitation des impôts différés	-	-	-	-
Impôts différés sur participations consolidées	- 599 074	150 907	-	- 448 167
ID sur écart d'évaluation 100%	-	-	-	-
ID sur écart d'évaluation 100% - Automatique	-	-	-	-
ID/ autres retraitements IFRS	-	-	-	-
ID / autres retraitements IFRS	-	-	-	-
ID / Retraitements frais Recherche & Développement	- 416 870	- 3 505	0	- 420 375
ID / Annulation provisions réglementées	-	-	-	-
ID / Reclassement des subventions d'investissement	-	-	-	-
ID / Annulation frais d'établissement	-	-	-	-
ID / Annul. des écarts de conv. & prov. de change	-	-	-	-
ID / Retraitement des engagements de retraite	-	-	-	-
ID / Annulation du résultat sur changements comptables	- 0	0	0	- 0
ID / Retraitement du crédit-bail locataire	-	-	-	-
ID/ Retraitement des instruments financiers hybrides	-	-	-	-
ID/ Retrait. paiements en actions	-	-	-	-
ID/ Retrait. juste valeur instrum. financiers	-	-	-	-
Solde net d'impôt différé par Nature	**- 859 682**	**141 416**	**- 0**	**- 718 266**

Emprunts et dettes financières

	Ouverture	Augmentation	Remb.	Autres	Clôture
Emprunts obligataires - non courant	-	-	-	-	-
Ajustement IG bilan financier - non courant	-	-	-	-	-
Emprunts obligataires - courant	-	-	-	-	-
Ajustement IG bilan financier - courant	-	-	-	-	-
Emprunts auprès établiss. de crédit - non courant	19 443 282	375 257	-	- 4 390 046	15 428 493
Emprunts auprès établiss. de crédit - courant	4 992 683	1	- 4 992 708	4 390 046	4 390 022
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	413 415	85 335	-	- 114 423	384 327
Autres emprunts et dettes assimilées - courant	116 524	13 703	- 116 524	114 423	128 126
Intérêts courus sur emprunts - non courant	-	-	-	-	-
Intérêts courus sur emprunts - courant	4 922	3 207	- 4 922	-	3 207
Total Dettes financières MLT	**24 970 826**	**477 503**	**- 5 114 154**	-	**20 334 175**
Dont Crédit-Bail	-	-	-	-	-
Concours bancaires (trésorerie passive)	5 527	-	- 5 527	-	-
Concours bancaires (dettes)	-	-	-	-	-
Intérêts courus non échus - Trésorerie passive	1 160	-	- 1 160	-	-
Total Dettes financières CT	**6 687**	-	**- 6 687**	-	-
Total Emprunts et dettes financières	**24 977 513**	**477 503**	**- 5 120 841**	-	**20 334 175**

DETAIL DES COMPTES DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	Clôture	Ouverture
Production vendue de biens	35 347	42 654
Production vendue de services	2 437 521	2 075 085
Ventes de marchandises	86 595 808	84 168 927
Chiffre d'affaires	**89 068 676**	**86 286 666**

Détail des autres produits d'exploitation

	Clôture	Ouverture
Part. résultat /opérat. commun perte	-	-
Production stockée	-	-
Liaison neutral. profits s/prod. stockée	-	-
Production immobilisée	-	-
Subventions d'exploitation	-	-
Part. résultat /opérat. commun bénéfice	-	-
Autres produits	189 333	29 764
Transferts de charges d'exploitation	40 235	58 362
Autres produits d'exploitation	427 807	169 800
	657 375	**257 926**

Détail des achats consommés

	Clôture	Ouverture
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	- 205 731	- 187 953
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	8 165	2 758
Variation stocks de marchandises	152 258	431 868
Achats de marchandises	- 66 549 064	- 64 931 639
Locations et charges locatives	- 147 959	- 139 801
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	- 903 973	- 795 027
Autres charges externes	- 4 869 505	- 4 283 122
Achats consommés	**- 72 515 809**	**- 69 902 916**

Détail des charges de personnel

	Clôture	Ouverture
Rémunérations du personnel	- 7 639 744	- 7 424 927
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	- 2 214 257	- 2 334 094
Autres charges de personnel (dont intéressement)	-	22 931
Intéressement	- 203 738	- 203 331
Participation des salariés	- 210 459	- 213 991
Charges de personnel	**- 10 268 198**	**- 10 153 412**

Détail des autres charges d'exploitation

	Clôture	Ouverture
Liaison élim intercos résultat -exploit.	-	-
Autres charges	- 25 654	- 20 765
Ajust Prod. et charges intra-gpe exploit	-	-
Autres charges d'exploitation	**- 25 654**	**- 20 765**

Variation nette des amortissements et dépréciations

	Clôture	Ouverture
Dot./Amt. & dép. immo. incorporelles	-	- 7 413
Dot./Amt. & dép. immo. corporelles	- 2 001 874	- 2 225 500
Dot./Amt. charges d'exploit. à répartir	-	-
Dot. aux prov. d'exploitation	-	-
Dot./dép des stocks MP et marchandises	- 9 529	- 4 441
Dot/dép. des stocks en-cours et produits finis	-	-
Dot./dép. des actifs circulants	-	-
Rep./Amt. & dép. immo. incorporelles	-	-
Rep./Amt. & dép. immo. corporelles	-	-
Rep./provisions d'exploitation	9 516	53 257
Rep. dép. des stocks MP et marchandises	-	-
Dot./Prov. engagements de retraite	-	-
Rep./Prov. engagements de retraite	-	-
Rep./dép. des stocks en-cours et produits finis	-	-
Rep./dép. des créances (actif circulant)	1 343	1 710
Total Variations nettes des amortissements et des déprécia	**- 2 000 544**	**- 2 182 387**

Détail du résultat financier

	Clôture	Ouverture
Dividendes	6 920	2 644
Dividendes - Rubrique d'élimination	-	-
Revenus actifs financ. hors équiv. de trésorerie	473	2 877
Gains de change	-	-
Prod. nets/ cession VMP (hors équiv. de trésorerie)	-	-
Autres produits financiers	1 484	785
Produits de fusion	-	-
Transfert de charges financières	-	-
Revenus des équivalents de trésorerie	2 351	2 263
Prod. de cession & aut. prod/ équiv. de trésorerie	-	-
Produits financiers	**11 228**	**8 569**

	Clôture	Ouverture
Dot./Amt primes de remb. des obligations	-	-
Dot. aux prov. financières	- 209	- 3 028
Dot./dép des actifs financiers	-	-
Rep./ provisions financières	-	-
Rep./dép. des actifs financiers	-	-
Variation nette des dép. et prov. financières	**- 209**	**- 3 028**
Total résultat financier	**- 145 504**	**- 249 834**

Résultat exceptionnel

	Clôture	Ouverture
Liaison élim. intercos résultat - excep.	-	-
Autres charges exceptionnelles	- 1 459	- 6 451
Charges excep. s/ exercices antérieurs	-	-
VNC des immo. incorp. cédées	-	-
VNC des immo. corp. cédées	-	- 35 087
VNC des titres cédés	-	- 1
Charges et produits sur écarts d'acq.	-	-
Autres produits exceptionnels	25 267	108 429
Produits excep. s/ exercices antérieurs	-	-
Produits de cession de titres (conso.)	-	-
Produits de cession d'immo. incorp.	-	-
Produits de cession d'immo. corp.	-	40 051
Produits de cession de titres	-	1
Produits de cession d'autres élém. actif	-	1 056
Subv. invest. virées au résult. de l'ex.	-	1 820
Incidence des changements de méthode	-	-
Rep. excep./ dép. des créances (actif circulant)	-	-
Reprise de provision pour impôt	-	-
Résultat des activités destinées à être abandonnées ou cédées	-	-
Charges et produits exceptionnels	**23 808**	**109 818**

Impôt

	Clôture	Ouverture
Impôts différés	188 744	239 101
Impôt exigible	- 1 108 310	- 832 938
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	-	-
Carry-back	-	-
Impôt sur les bénéfices	**- 969 566**	**- 593 837**

Preuve d'impôt

	Clôture
Résultat net (100%)	1 899 610
Charge d'impôt	- 969 566
Résultat net taxable	2 869 176
Taux d'impôt normal de la société mère	*28*
Charge d'impôt théorique (A)	**- 803 369**
Différences temporaires	-
Différences permanentes (hors résultat imposé à taux réduit)	- 134 642
Incidence des distortions sociales / fiscales (B)	**- 134 642**
Incidence des écritures de conso. (C)	**- 202 062**
Impôt sur les distributions	-
Résultat fiscal au taux réduit	-
Différence taux réel moyen taux conso (28%)	- 100 283
Id actif passif n-1 changement taux	58 860
Crédit d'impôt et autres imputations	207 942
Ajustement id Paradis	2 675
Activation de reports déficitaires	-
Autres variations	1 313
Incidence de situations fiscales particulières (D)	**170 507**
Incidences de variation de taux d'impôt (rep. Variable) (E)	**-**
Charge d'impôt réelle théorique (A + B + C + D + E)	**- 969 566**
Charge d'impôt réelle comptabilisée	**- 969 566**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements reçus

SAS SOFICO

Caution solidaire de M. et Mme LEHEMBRE sur emprunt OSEO à hauteur de 10% évalués à la somme de 1 440 000 €
Caution solidaire de M. et Mme LEHEMBRE sur emprunt CIC 2018 de 3 900 000 € à hauteur chacun de 312 000 €

Engagements donnés

SAS COUTANCES

Nantissements
Nantissement du fonds de commerce au profit d'Oséo sur l'emprunt de 2 150 K€ de septembre 2012 à hauteur de 2 472 500 €
Nantissement du fonds de commerce en 5e rang au profit de la BPO pour l'emprunt de 5 500K€ de juillet 2013 à hauteur de 6 600 000 €
Nantissement du fonds de commerce en 5e rang au profit du CRCA pour l'emprunt de 5 500K€ de juillet 2013 à hauteur de 6 600 000 €
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPI pour l'emprunt de 600K€ de septembre 2014 à hauteur de 2 760 000 €
Nantissement du fonds de commerce pris en concurrence de rang avec l'emprunt BPI de 600K€ au profit de la BPI pour les emprunts de 400K€ de la SARL PARADIS, 600K€ de la SARL PARFUDIS, 800K€ de la SARL RESTODIS
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA pour l'emprunt de 320,3K€ souscrit en 05/2015 396 000 €
Nantissement du fonds de commerce au profit de BPI pour l'emprunt de 320,3K€ souscrit en 07/2015 396 000 €
Nantissement du fonds de commerce au profit de BPO pour l'emprunt de 500 K€ souscrit en 12/2015 500 000 €
Nantissement du fonds de commerce au profit de BPO pour l'emprunt de 800 K€ souscrit en 12/2016 800 000 €
Nantissement du fonds de commerce au profit de CRCA pour l'emprunt de 600 K€ souscrit en 11/2018 600 000 €

Cautions
SAS CAEN DISTRIBUTION :
C.A. octobre 2004 :
- caution solidaire à hauteur de 8% des crédits suivants :
  Crédit long terme de 7 000 000€ sur 15 ans 560 000 €

C.A. 13 janvier 2005 :
- caution sur emprunt société générale de 4 700 000€ sur 15 ans 466 620 €

SAS RISLDIS
PV du 26/02/2015 :
- caution solidaire sur emprunt BPI de 1 500 K€ à hauteur de 6.25% de l'encours échéance 03/2025
- caution solidaire sur emprunt BPI de 750 K€ à hauteur de 6.25% de l'encours échéance 03/2025
- caution solidaire sur emprunt CRCA de 7 000 K€ à hauteur de 6.25% de l'encours

L'AIGLE DISTRIBUTION
PV du 26/02/2015 :

- caution solidaire sur emprunt CRCA de 4 250 K€ à hauteur de 6.25% de l'encours

KAMADA VOYAGE EVASION

- caution solidaire/licence de voyage accordée par la banque Edel à hauteur de 114 330 €
- caution solidaire à hauteur de 30 000 €

SAS SOFICO

SOFIMAC
PV du 31/03/2011 :

- caution à l'égard de Oséo sur emprunt de 4 200 K€ 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 7/04/2011 :

- caution à l'égard du CIC sur 2 emprunts de 4 200 K€ et 2 565 K€ pendant 5 ans à hauteur de 223 245 €

GRUAUDIS
PV du 25/04/2012 :

- caution solidaire à l'égard de la Bred sur emprunt de 2 000 K€ de 84 mois à hauteur de 200 000€
- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance au 31/10/2024 capital restant dû au 31/12/2019 : 1 060 208 €

RISLDIS
PV du 26/02/2015 :

- caution solidaire à l'égard de la Caisse d'Epargne d'un montant total de 281 250 €

VALDIS
PV du 10/09/2015 :

- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance au 30/09/2030 montant restant dû au 31/12/2019 : 2 858 256 €
- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance au 31/01/2028 montant restant dû au 31/12/2019 : 1 056 164 €
- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance au 31/03/2023 montant restant dû au 31/12/2019 : 191 365 €
- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance au 31/10/2028 montant restant dû au 31/12/2019 : 201 587 €

Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 500 000 € sur un prêt de 5 000 000 € contracté par la SOCIETE DE DISTRIBUTION DE L'AVRANCHIN

Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 800 000 € d'un prêt de 900 000 € contracté par la SCI DU HOULNAY.

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

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

LE HOUMEDIS
- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance au 30/04/2025 montant restant dû au 31/12/2019 : 776 069 €

SOLEG INVEST
PV du 03/10/2019
- caution solidaire à l'égard de la BPI sur emprunt à échéance 2034
- caution solidaire à l'égard du Crédit Mutuel sur emprunt à échéance 15/04/2021
- caution solidaire à l'égard du CIC sur emprunt à échéance 25/01/2036

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

Nantissement de 850 actions de la SAS COUTANCES au profit de la BPO et du CRCA à hauteur de 6 500 000 € chacun

Nantissement de 49 952 actions de la SAS COUTANCES DISTRIBUTION au profit du CIC sur emprunt de 2018 de 3 900 000 € à hauteur de 1 300 000 €.

Nantissement de 49 952 actions de la SAS COUTANCES DISTRIBUTION au profit du Crédit Agricole sur emprunt de 2018 de 4 000 000 €.

Nantissements des véhicules pris en crédit bail

Engagements retraite du groupe

Hypothèse pour un départ à la retraite à 62 ans : méthode de calcul des unités de crédit projetées, table de mortalité INSEE 2011/2013, taux d'inflation 1.5%, taux d'actualisation 1.3% :

SOFICO	COUTANCES	KAMADA	PARADIS	RESTODIS	PARFUDIS
1 392 973	75 433	6 216	24 649	5 899	3 860

TOTAL	1 509 030

AUTRES INFORMATIONS ANNEXES

Effectif moyen

	Cloture	Ouverture
Cadres	22	25
Agents de maîtrise et techniciens	15	12
Employés	227	232
Ouvriers	-	-
Personnel mis à la disposition de l'ent.	-	-
Total Effectif	**264**	**269**

Honoraires des commissaires aux comptes

	Montant HT
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	18 459
Honoraires facturés au titre du conseil et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels	
Total	**18 459**

COMPTES AUDITÉS

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

RAPPORT DE GESTION SUR LES COMPTES CONSOLIDES DE

L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Mesdames, Messieurs,

Le présent rapport vous présente les comptes consolidés du groupe SOFICO de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Il a notamment pour objet de vous informer sur :
- la situation de l'ensemble constitué par les sociétés comprises dans le périmètre de consolidation,
- son évolution prévisible,
- ses évènements importants survenus depuis la date d'arrêté des comptes consolidés,
- ses activités en matière de recherche et de développement.

Les comptes consolidés sont joints au présent rapport.

METHODE DE CONSOLIDATION

Les comptes consolidés ont été établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France. Les nouvelles dispositions du règlement n°99.02 du Comité de Réglementation Comptable, homologué le 22 juin 1999, sont appliquées.

Les comptes consolidés par la méthode d'intégration globale comprennent les comptes de la Société SOFICO et ceux de ses filiales détenues directement et indirectement à plus de 50 % : SAS COUTANCES DISTRIBUTION, EURL KAMADA VOYAGE EVASION, EURL PARADIS, EURL PARFUDIS, EURL RESTODIS.

Les sociétés sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux arrêtés le 31 décembre 2019.

La durée de l'exercice de toutes les sociétés consolidées est de 12 mois.

PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Au 31 décembre 2019, le périmètre de consolidation du groupe SOFICO comprenait, outre la société consolidante :

- la société COUTANCES DISTRIBUTION, SAS au capital de 500 000 €, détenue à 99,90 %,
- la société KAMADA VOYAGE EVASION, EURL au capital de 485 000 €, détenue par la SAS COUTANCES DISTRIBUTION à 100 %.
- la société PARADIS, EURL au capital de 7 500 €, détenue par la SAS COUTANCES DISTRIBUTION à 100 %,
- la société PARFUDIS, EURL au capital de 157 500 €, détenue par la SAS COUTANCES DISTRIBUTION à 100 %,
- la société RESTODIS, EURL au capital de 50 000 €, détenue par la SAS COUTANCES DISTRIBUTION à 100 %,

SOCIETES, FILIALES ET PARTICIPATIONS

L'activité des sociétés composant le groupe vous a été exposée dans notre rapport de gestion sur les comptes de cet exercice, nous vous en rappelons les faits caractéristiques :

SAS SOFICO société consolidante :

Cette société exploite un hypermarché en location-gérance, et exerce également l'activité de société holding animatrice de groupe de sociétés.
Résultats économiques et financiers au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

Chiffre d'affaires : 62 766 037 €
Résultat net de l'exercice : 2 313 352 €
Total du bilan : 51 259 948 €

SAS COUTANCES DISTRIBUTION détenue à 99.90 %

Cette société exerce l'activité de bailleur de fonds (d'un fonds de commerce d'hypermarché) et exploitation d'un magasin « espace culturel » et d'une station service et de lavage.
Résultats économiques et financiers au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

Chiffre d'affaires : 24 850 586 €
Résultat net de l'exercice : 1 287 038 €
Total du bilan : 19 861 805 €

SARL KAMADA VOYAGE EVASION (détention indirecte)

Cette société exerce l'activité d'agence de voyage.
Résultats économiques et financiers au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

Chiffre d'affaires net : 1 050 474 €
Résultat net de l'exercice : 91 572 €
Total du bilan : 930 129 €

SARL PARADIS (détention indirecte)

Cette société exerce l'activité de parapharmacie.
Résultats économiques et financiers au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

Chiffre d'affaires net : 2 039 069 €
Résultat net de l'exercice : 201 444 €
Total du bilan : 811 128 €

SARL PARFUDIS (détention indirecte)

Cette société exerce l'activité d'institut de beauté.
Résultats économiques et financiers au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

Chiffre d'affaires net : 831 910 €
Résultat net de l'exercice : 20 895 €
Total du bilan : 627 409 €

SARL RESTODIS (détention indirecte)

Cette société exerce l'activité de restaurant.
Résultats économiques et financiers au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

Chiffre d'affaires net : 725 891 €
Résultat net de l'exercice : 68 213 €
Total du bilan : 435 419 €

ECART D'ACQUISITION

L'écart d'acquisition représente la différence entre le coût d'achat des titres de participation et la quote-part de l'évaluation des actifs et des passifs de la société au jour de l'acquisition.

La fixation du prix est basée sur l'évaluation des sociétés au 31 décembre 2008. Cet écart de 3 193 758 € est amorti sur 10 ans.

En 2013, suite au rachat de 34% des titres de la SAS COUTANCES, un écart d'acquisition a été déterminé sans remise en cause des valeurs des actifs et passifs à l'origine. Cet écart de 7 216 507 euros est amorti sur 10 ans.

En 2017, suite au rachat de 0,344 % des titres de la SAS COUTANCES DISTRIBUTION, un écart d'acquisition négatif a été déterminé sans remise en cause des valeurs des actifs et passifs à l'origine. Cet écart de 49 517 € a été repris totalement au résultat de l'exercice.

Le groupe a fait le choix de ne pas modifier l'amortissement des écarts d'acquisition antérieurs au 1er janvier 2016 comme le permet le règlement ANC n°2015-07.

IMPOTS SUR LES BENEFICES

Le groupe comptabilise des impôts différés en cas de différence temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé.

Le groupe applique pour les impositions différées la méthode dite du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société.

Les sociétés SAS COUTANCES DISRTIBUTION, EURL KAMADA VOYAGE EVASION, EURL PARADIS, EURL PARFUDIS et EURL RESTODIS font partie du groupe d'intégration fiscale (article 233 A et suivants du CGI) dont la SAS COUTANCES DISTRIBUTION est la tête de groupe. La convention prévoit que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Poursuite et développement des activités des différentes sociétés composant le groupe.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Néant

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 89 068 676 € contre 86 286 666 € au titre de l'exercice précédent,

Le total des produits d'exploitation s'élève à 89 726 051 € contre 86 544 592 € au titre de l'exercice précédent,

Le résultat d'exploitation ressort à 3 712 523 € contre à 3 096 476 € au titre de l'exercice précédent,

Le montant des traitements et salaires s'élève à 7 639 744 € contre 7 424 927 € au titre de l'exercice précédent,

Le montant des charges de sécurité sociale et de prévoyance s'élève à 2 214 257 € contre 2 334 094 € au titre de l'exercice précédent,

La participation et l'intéressement des salariés s'élèvent à 414 197 € contre 417 322 € au titre de l'exercice précédent,

L'ensemble des charges de personnel s'élève 10 268 198 € contre 10 153 412 € au titre de l'exercice précédent,

Compte tenu d'un résultat financier de –145 504 € contre – 249 834 € au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 3 567 019 € contre 2 846 642 € pour l'exercice précédent,

Le résultat exceptionnel du groupe est de 23 808 € contre 109 818 € au titre de l'exercice précédent,

Le montant de l'impôt sur les bénéfices s'élève à 969 566 € contre 593 837 € au titre de l'exercice précédent,

Le montant de la dotation à l'écart d'acquisition s'élève à 721 651 € contre 1 041 027 € au titre de l'exercice précédent,

Compte tenu des éléments ci-dessus, le résultat de l'ensemble consolidé de l'exercice se solde par un bénéfice de 1 899 610 € contre un bénéfice de 1 321 596 € au titre de l'exercice précédent,

Les intérêts des minoritaires s'élèvent à 1 353 € contre 885 € au titre de l'exercice précédent.

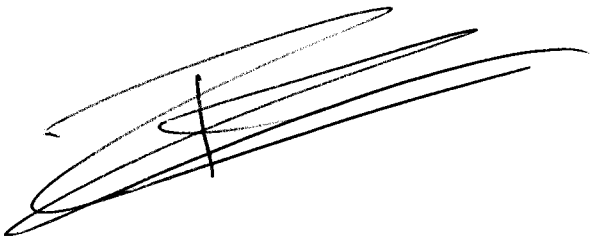
Le résultat consolidé du groupe s'élève ainsi à 1 898 257 € contre 1 320 711 € au titre de l'exercice précédent,

Au 31 décembre 2019, le total du bilan du groupe consolidé s'élevait à 42 742 411 € contre 45 645 721 € pour l'exercice précédent.

PRESENTATION DES COMPTES CONSOLIDES

Les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2019 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Toutes précisions et justifications figurent en annexe.

Tous les comptes ont été examinés par nos commissaires aux comptes qui ont établi un rapport dont il vous est donné lecture.

Le Président
Romain LEHEMBRE