RCS : COUTANCES
Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00524
Numéro SIREN : 509 291 407
Nom ou dénomination : COUTANDIS

Ce dépôt a été enregistré le 28/09/2022 sous le numéro de dépôt 4704

Doc 8 B526
Enr 4704
28 09 22

FITECO
Expertise comptable | Conseil | Audit

COUTANDIS SAS
(ex SOFICO)

Hypermarché - Société Holding

Route de Carentan
Av Division Leclerc
50200 COUTANCES

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

fiteco.com

1 rue de la paix - place des Trois Croix

61200 ARGENTAN
Tél : 0233122424
E.mail : argentan@fiteco.com

Siren : 509291407

SOMMAIRE

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable 3

ÉTATS FINANCIERS 5

Bilan Actif 6

Bilan Passif 7

Compte de Résultat 8

Compte de Résultat (suite) 9

Soldes intermédiaires de gestion 10

Tableau des Flux de Trésorerie 11

Annexe au Tableau des Flux de Trésorerie 12

ANNEXE 13

Préambule 14

Principes comptables généraux 15

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs) 16

Règles et méthodes comptables 17

Notes sur le bilan actif 18

Notes sur le bilan passif 21

Notes sur le bilan passif (suite) 22

Notes sur le compte de résultat 22

Autres informations 24

Tableau des filiales et participations 25

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan 26

Engagements Financiers 27

DÉTAIL DU BILAN 29

Détail de l'actif immobilisé 30

Détail de l'actif circulant 33

Détail des capitaux propres 35

Détail des provisions pour risques et charges 36

Détail des dettes 37

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT 39

Détail du compte de résultat 40

AUTRES RENSEIGNEMENTS 61

Titres de participation 62

Créances rattachées à des participations 63

Titres immobilisés 64

Dépôts et cautionnements 65

Produits à recevoir 66

Charges et produits constatés d'avance 67

Provision pour risques et charges 68

Emprunts 69

Emprunts (suite) 70

Charges à payer 71

DOCUMENTS FISCAUX 72

Liasse Fiscale 73

Liasse Fiscale - Intégration Fille 114

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise COUTANDIS SAS (ex SOFICO) relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	65 182 053,78 Euros.
Chiffre d'affaires	87 886 649,48 Euros.
Résultat net comptable	3 025 704,81 Euros.

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

A ARGENTAN, le 25/04/2022.

Laurent DERENNE,
Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	157 082,54	148 518,17	8 564,37	
Fonds commercial (1)	24 929 376,00	280 000,00	24 649 376,00	
Autres	427 183,91		427 183,91	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 032 792,95	557 792,51	2 475 000,44	26 000,00
Constructions	26 801 770,39	13 563 571,61	13 238 198,78	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 347 262,17	3 636 161,18	711 100,99	
Autres	4 774 965,40	3 518 891,65	1 256 073,75	120 968,07
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	4 918 880,47		4 918 880,47	38 506 105,71
Créances rattachées à des participations	2 662 189,21		2 662 189,21	2 551 756,52
Autres titres immobilisés	10 457,42		10 457,42	6 264,62
Prêts	163 200,00		163 200,00	
Autres	8 165,77		8 165,77	8 043,33
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**72 233 326,23**	**21 704 935,12**	**50 528 391,11**	**41 219 138,25**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	100 184,70		100 184,70	87 706,22
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 514 052,52		6 514 052,52	5 562 650,11
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	515 633,70	16 358,03	499 275,67	475 528,38
Autres créances	1 624 333,72		1 624 333,72	1 943 720,80
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	7 092,00	3 884,00	3 208,00	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 869 209,52		5 869 209,52	2 577 267,13
Charges constatées d'avance (3)	43 398,54		43 398,54	43 174,89
ACTIF CIRCULANT (II)	**14 673 904,70**	**20 242,03**	**14 653 662,67**	**10 690 047,53**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**86 907 230,93**	**21 725 177,15**	**65 182 053,78**	**51 909 185,78**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			280 000	280 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 38 000,00)		38 000,00	38 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		3 800,00	3 800,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		26 531 945,25	29 548 686,34
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**3 025 704,81**	**2 583 258,92**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		1 616 762,37	
CAPITAUX PROPRES	(I)	**31 216 212,43**	**32 173 745,26**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		192 887,00	192 766,00
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)	**192 887,00**	**192 766,00**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 815 321,20	9 157 805,85
Emprunts et dettes financières divers		3 207 812,41	710 946,88
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 585 027,09	5 405 691,72
Dettes fiscales et sociales		4 435 641,74	3 658 421,92
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		116 095,91	
Autres dettes		611 422,78	609 478,15
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		1 633,22	330,00
DETTES	(IV)	**33 772 954,35**	**19 542 674,52**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**65 182 053,78**	**51 909 185,78**

(1)	Dont à plus d'un an	13 077 804	6 733 342
	Dont à moins d'un an	20 695 150	12 809 333
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	17 902	524
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	86 228 884,14		86 228 884,14	61 904 490,96
Production vendue (biens)	78 626,21		78 626,21	31 368,92
Production vendue (services)	1 579 139,13		1 579 139,13	1 196 856,33
Chiffres d'affaires nets	**87 886 649,48**		**87 886 649,48**	**63 132 716,21**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			251 064,17	430 074,19
Autres produits			31 471,47	13 140,63
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**88 169 185,12**	**63 575 931,03**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			65 627 179,01	43 673 105,04
Variation de stock			243 603,40	608 220,05
Achats de matières premières et autres approvisionnements			299 814,12	187 458,29
Variation de stock			-10 699,92	-14 921,14
Autres achats et charges externes (5)			5 272 783,05	7 284 923,10
Impôts, taxes et versements assimilés			1 324 510,85	859 481,22
Salaires et traitements			7 460 536,59	6 825 439,60
Charges sociales			2 247 126,81	2 000 613,93
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 552 665,35	26 347,33
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 627,59	29 187,27
Dotations aux provisions pour risques et charges				15 000,00
Autres charges			22 433,49	10 950,63
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**84 044 580,34**	**61 505 805,32**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**4 124 604,78**	**2 070 125,71**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			189 359,63	188 642,22
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			201 504,02	1 291 910,13
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 010,34	1 730,40
Reprises sur provisions et transferts de charges			267 097,05	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**470 611,41**	**1 293 640,53**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			100,00	
Intérêts et charges assimilées (4)			89 632,43	79 698,29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			12 851,60	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**102 584,03**	**79 698,29**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**368 027,38**	**1 213 942,24**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**4 681 991,79**	**3 472 710,17**

Compte de Résultat (suite)

		31/12/2021 Total	31/12/2020 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		4 531,99	
Sur opérations en capital			59 751,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		81 999,16	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	**86 531,15**	**59 751,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		18 945,50	16 231,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			64 044,25
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		111 465,56	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	**130 411,06**	**80 275,25**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		**-43 879,91**	**-20 524,25**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	611 647,07	397 781,00
Impôts sur les bénéfices	(X)	1 000 760,00	471 146,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		**88 915 687,31**	**65 117 964,78**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		**85 889 982,50**	**62 534 705,86**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)		**3 025 704,81**	**2 583 258,92**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs			
(2) Dont charges sur exercices antérieurs			
(3) Dont produits entreprises liées		197 846	1 290 144
(4) Dont intérêts entreprises liées		148	
(5) Dont Crédit-bail mobilier			
(6) Dont Crédit-bail immobilier			

Soldes intermédiaires de gestion

		31/12/2021	31/12/2020	Variation	%
	Ventes de marchandises	86 228 884	61 904 491	24 324 393	39,29
-	Coût direct d'achat	65 524 240	43 579 980	21 944 260	*50,35*
+/-	Variation du stock de marchandises	243 603	608 220	- 364 617	*-59,95*
	Marge commerciale (I)	**20 461 041**	**17 716 291**	**2 744 750**	***15,49***
	Taux de marge commerciale	23,73 %	28,62 %		
+	Production vendue	1 657 765	1 228 225	429 540	*34,97*
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**1 657 765**	**1 228 225**	**429 540**	***34,97***
-	Matières premières et approvisionnements consommés	289 114	172 537	116 577	*67,57*
-	Sous-traitance directe				
	Marge brute sur production (II)	**1 368 651**	**1 055 688**	**312 963**	***29,65***
	Taux de marge brute sur production	82,56 %	85,95 %		
	MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	**21 829 692**	**18 771 979**	**3 057 713**	***16,29***
	Taux de marge brute globale	24,84 %	29,73 %		
-	Services extérieurs et autres charges externes	5 170 993	7 248 117	-2 077 124	*-28,66*
	VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**16 658 699**	**11 523 863**	**5 134 836**	***44,56***
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	18,95 %	18,25 %		
+	Subventions d'exploitation				
-	Impôts, taxes et versements assimilés	1 324 511	859 481	465 030	*54,11*
-	Salaires et traitements	7 460 537	6 530 275	930 262	*14,25*
-	Charges sociales	2 247 127	2 000 614	246 513	*12,32*
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**5 626 525**	**2 133 492**	**3 493 033**	***163,72***
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	6,40 %	3,38 %		
+	Reprise sur amortissements et provisions	46 335	4 978	41 357	*830,80*
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 552 665	26 347	1 526 318	*N/S*
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	4 628	29 187	- 24 559	*-84,14*
-	Dotations aux provisions pour risques et charges		15 000	- 15 000	*-100*
+	Autres produits de gestion courante	31 471	13 141	18 330	*139,49*
-	Autres charges de gestion courante	22 433	10 951	11 482	*104,85*
+	Transfert de charges d'exploitation				
	RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	**4 124 605**	**2 070 126**	**2 054 479**	***99,24***
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	4,69 %	3,28 %		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	189 360	188 642	718	*0,38*
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations	201 504	1 291 910	-1 090 406	*-84,40*
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	2 010	1 730	280	*16,18*
+	Reprises sur provisions financières	267 097		267 097	*N/S*
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions	100		100	*N/S*
-	Intérêts et charges assimilées	89 632	79 698	9 934	*12,46*
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements	12 852		12 852	*N/S*
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**4 681 992**	**3 472 710**	**1 209 282**	***34,82***
	Résultat courant / chiffre d'affaires	5,33 %	5,50 %		
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 532		4 532	*N/S*
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital		59 751	- 59 751	*-100*
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	81 999		81 999	*N/S*
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 946	16 231	2 715	*16,73*
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		64 044	- 64 044	*-100*
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	111 466		111 466	*N/S*
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-43 880**	**-20 524**	**- 23 356**	***113,80***
-	Participation des salariés aux résultats	611 647	397 781	213 866	*53,76*
-	Impôts sur les bénéfices	1 000 760	471 146	529 614	*112,41*
	RESULTAT NET COMPTABLE	**3 025 705**	**2 583 259**	**442 446**	***17,13***
	Résultat net / chiffre d'affaires	3,44 %	4,09 %		

Tableau des Flux de Trésorerie

Exercice clos le :		31/12/2021	31/12/2020
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net de l'exercice		3 025 705	2 583 259
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :			
Amortissements et provisions	+	1 331 253	41 347
Plus values de cession, nettes d'impôt			2 867
Marge brute d'autofinancement		*4 356 958*	*2 627 474*
Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité :			
stocks	-	963 881	-618 033
créances d'exploitation	+	252 595	261 558
dettes d'exploitation	+	5 505 101	506 925
		9 150 772	3 490 873
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisitions d'immobilisations		-47 944 929	2 395 786
Cessions d'immobilisations nettes d'impôts			59 751
Dépôts reçus			
Réduction des immobilisations financières		38 921 307	1 446 384
Variation des dettes sur immobilisations		116 096	
		-8 907 526	-889 651
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires		-5 600 000	
Augmentation en numéraire			
Emissions d'emprunts		12 933 528	
Remboursements d'emprunts		-4 294 717	2 416 461
Remboursements des comptes courants			
Fonds participation		-4 284	-40 009
		3 034 527	-2 456 470
Variation de trésorerie		**3 277 773**	**144 753**
Trésorerie d'ouverture		2 576 743	2 431 989
Trésorerie de clôture		5 854 516	2 576 743

Annexe au Tableau des Flux de Trésorerie

Variation du besoin en fonds de roulement détaillé

	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Stocks	6 614 237	5 650 356	963 881
Créances clients et comptes rattachés	499 276	475 528	23 747
Autres actifs circulants (sauf disponibilité)	1 710 554	1 986 896	-276 342
	2 209 829	**2 462 424**	**-252 595**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (hors frs d'immoblisations)	7 585 027	5 405 692	2 179 335
Autres dettes à court terme (sauf dettes financières)	7 868 849	4 543 083	3 325 766
	15 453 876	**9 948 775**	**5 505 101**
Besoin en fonds de roulement	**-13 244 046**	**-7 486 351**	**-5 757 696**

Notes sur les immobilisations

	Acquisitions d'immobilisations	Cessions d'immobilisations nettes d'impôt	Plus ou moins value
Variations comptables :			
Immobilisations incorporelles	25 104 711		
Immobilisations corporelles	19 066 485		
Immobilisations financières	3 773 733		
Total	**47 944 929**		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 65 182 053,78 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 025 704,81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/04/2022 par les dirigeants.

La société SAS COUTANDIS (Ex SOFICO) fait partie du groupe d'intégration fiscale (article 223A et suivants du Code Général des impôts) dont SAS COUTANDIS est tête de groupe. Les sociétés KAMADA VOYAGE EVASION, PARADIS, la PARFUDIS et RESTODIS font parties également de ce groupe.
La convention prévoit entre autres que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.

Principes comptables généraux

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

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **Indépendance des exercices**

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)

Covid

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'établissement de l'entreprise est resté ouvert durant la période du 17 mars 2021 au 03 mai 2021.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif.

L'entreprise n'a pas eu recours à un Prêt Garanti par l'Etat.

L'entreprise a eu recours au chômage partiel avec une prise en charge à hauteur de 6 655,14 €.

Les autres postes du résultat n'ont pas été impactés sur la période.

Fusion

Le 30 juin 2021, les assemblées générales des sociétés Coutances Distribution et Sofico ont approuvé le projet de fusion signé le 11 mai 2021. La société Sofico a procédé à la fusion absorption de la société Coutances Distribution le 30 juin 2021.

Cette opération a été placée sous le régime de faveur de l'article 210A du Code Général des Impôts.
Les deux sociétés ont convenu de définir une date d'effet rétroactive fiscale et comptable à cette opération :
Le 1er janvier 2021, date d'ouverture de l'exercice comptable des deux sociétés.
En conséquence, le résultat de la société Coutances Distribution entre le 1er janvier 2021 et le 30 juin 2021 est compris dans le résultat au 31 décembre 2021 de la société Sofico.

Compte tenu des écritures de fusion, la société a généré un mali technique d'un montant de 31 843 k€ ventilé comme suit :

Libellé	Affectation du Mali Technique
Immeuble	4 797 130
Titre de participation	2 397 000
Fonds de commerce	24 649 376
Total	**31 843 506**

Le mali technique suit les durées d'amortissements des actifs sous-jacents, ainsi il a été constaté une charge de dotation aux amortissements pour 239 k€ sur l'exercice.

Evènements postérieurs à la clôture

Changement de dénomination sociale

Le 1er Avril 2022, l'assemblée générale vote à l'unanimité la nouvelle dénomination sociale de la société, à compter de cette même date, à savoir : COUTANDIS.

Conflit entre l'Ukraine et la Russie

Le conflit entre l'Ukraine et la Russie entraine d'importants changements sur l'environnement économique. La société précise qu'elle na pas directement d'exposition économique et bilantielle.
En revanche, les difficultés d'approvisionnement et les augmentations des prix des matières premières et des énergies essentielles à nos activités, auront un impact sur nos comptes.
A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Le droit au bail de la société PCA
sis à Coutances, Route de Carentan
a été acquis le 9/11/2011 pour un montant de 280 000 €.
Il figure à l'actif du bilan pour un montant de 280 000 €.
Ce droit au bail a été déprécié à 100% sur l'exercice clos au 31/12/2013.

Immobilisations corporelles

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

L'entreprise a identifié des immobilisations décomposables procurant des avantages économiques selon un rythme différent qui sont comptabilisées séparément.

Immobilisations financières

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

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

Immobilisations décomposables et non décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.
En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Stocks et en-cours

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	24 649 376		24 649 376	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**24 649 376**		**24 649 376**	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	280 000	25 233 642		25 513 642
Immobilisations corporelles	151 068	38 805 723		38 956 791
Immobilisations financières	42 430 141	4 722 864	39 390 113	7 762 893
TOTAL	**42 861 209**	**68 762 229**	**39 390 113**	**72 233 326**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	280 000	148 518		428 518
Immobilisations corporelles	4 099	21 272 318		21 276 417
Autres Immobilisations financières	1 357 971		1 357 971	
TOTAL	**1 642 071**	**21 420 836**	**1 357 971**	**21 704 935**

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	24 734		24 734		
Comptes de tiers	18 332	4 628	6 601		16 358
Comptes financiers	19 881		15 997		3 884
TOTAL	**62 947**	**4 628**	**47 332**		**20 242**

Etat des Stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Stocks de Marchandises	6 373 684		6 373 684
Stocks de Marchandises SCA	140 368		140 368
Stocks fournitures consommables	46 697		46 697
Stock emballages perdus	53 487		53 487
TOTAL	**6 614 236**		**6 614 236**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	157 083	148 518	8 564	de 1 à 4 ans
Droit au bail	280 000	0	280 000	Non amortiss.
Autres immos.incorporelles	427 184	0	427 184	Non amortiss.
Terrains nus	1 914 389	0	1 914 389	Non amortiss.
Amenagements terrains	144 077	91 922	32 413	de 10 à 30 ans
Aménagement terrain agrandissement	682 658	345 500	337 158	de 3 à 30 ans
A a i terrain drive	291 669	120 370	171 298	de 3 à 30 ans
Constructions	5 096 791	4 947 988	148 803	de 7 à 30 ans
Construction drive	1 600 355	72 716	1 527 639	de 7 à 30 ans
Construction agrandissement	10 422 809	8 341 697	2 081 112	de 7 à 30 ans
Parking aérien	4 599 755	188 722	4 411 033	de 7 à 30 ans
Construction Station de lavage	284 449	12 449	272 000	de 1 à 12 ans
Materiel d'exploit mag 2	1 720 905	1 365 302	54 874	de 2 à 15 ans
Mat produts frais	59 487	52 440	7 047	de 5 à 20 ans
Matériel drive	214 883	165 009	49 874	de 3 à 20 ans
Mat rotisserie	56 844	45 260	11 584	de 3 à 10 ans
Mat froid	445 171	282 858	162 313	de 5 à 20 ans
Mat boucherie volailles	181 034	158 109	22 925	de 2 à 10 ans
Mat charcuterie	109 651	89 680	19 970	de 4 à 10 ans
Mat poissonnerie	60 032	47 382	12 650	de 3 à 10 ans
Mat boulangerie pâtisserie	280 838	232 718	41 545	de 1 à 10 ans
Mat cremerie fge coupe	23 909	11 659	10 700	de 3 à 10 ans
Mat fruits & legumes	13 262	11 509	1 753	de 5 à 10 ans
Mat sanitaires	3 278	3 278	0	4 ans
Mat locaux techniques	1 768	1 768	0	5 ans
Mat reserves	199 640	188 153	11 071	de 3 à 20 ans
Mat surface de vente	55 189	54 417	772	de 5 à 10 ans
Mat caisses	272 555	269 262	1 524	de 3 à 12 ans
Mat station-service	128 600	123 296	5 304	de 5 à 8 ans
Mat station lavage	323 566	140 196	183 370	de 3 à 8 ans
Mat entretien	8 132	7 171	0	de 5 à 15 ans
Mat textile	4 151	4 017	134	de 3 à 5 ans
Mat bazar	2 111	1 649	0	de 3 à 10 ans
Mat reception	9 237	9 237	0	de 3 à 7 ans
Mat surveillance	134 200	25 918	108 282	de 5 à 7 ans
Mat sav brun	2 164	1 514	650	de 3 à 5 ans
Matériel espace culturel	27 896	27 665	231	de 3 à 7 ans
Materiel presse	1 000	1 000	0	5 ans
Matériel drive	7 790	3 263	4 527	5 ans
Inst agenc amenag mag 1	190 723	9 837	4 793	de 2 à 15 ans
Inst agenc amenag mag 2	1 486 765	1 176 817	309 948	de 4 à 15 ans
Agenc amenag parking	224 374	171 654	52 720	de 3 à 30 ans
Agenct agence de voyage	10 267	8 852	1 415	de 7 à 15 ans
Iaa drive	99 040	74 212	24 828	de 3 à 15 ans
Iaa rotisserie	49 539	49 340	199	de 5 à 10 ans
Iaa froid	23 398	23 398	0	de 9 à 10 ans
Iaa charcuterie	9 162	9 162	0	de 5 à 10 ans
Iaa poisson	132 167	97 698	34 469	de 4 à 15 ans
Iaa boulangerie patisseri	56 904	45 885	11 019	de 5 à 15 ans
Iaa cremerie fge coupe	74 847	67 094	7 753	de 5 à 15 ans
Iaa fruits & legumes	94 984	82 860	12 123	de 5 à 10 ans
Iaa locaux techniques	26 363	17 710	8 653	de 5 à 10 ans
Iaa reserves	112 952	84 150	28 801	de 5 à 15 ans
Iaa surface de vente	694 169	608 726	85 443	de 5 à 15 ans
Iaa caisses	43 567	42 340	1 228	de 7 à 10 ans
Iaa station service	5 905	3 100	0	de 5 à 10 ans
Iaa station lavage	30 000	30 000	0	7 ans
Iaa cave a vin	454 024	10 639	443 198	10 ans
Iaa espace culturel	380 075	345 611	34 463	de 5 à 10 ans
Agenc immob mag 2	13 000	8 255		10 ans

Materiel de transport	294 702	140 735	153 967	de 2 à 5 ans de 3 à 20 ans
Mat bureau mag 2	165 647	128 979	27 212	de 2 à 10 ans
Mat bureau station-service	8 000	8 000	0	de 3 à 5 ans
Matériel informatique	1 755	226	1 528	de 10 à 12 ans
Mobilier magasin	92 637	60 509	32 072	Non amortiss
Mali de Fusion – Fonds de commerce	24 649 376		24 649 376	Non amortiss
Mali de Fusion – Immeuble	4 797 611	239 857	4 557 754	20 ans
TOTAL	64 470 433	21 704 935	42 765 498	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 833 555		2 833 555
Actif circulant et charges d'avance	2 183 366	2 183 366	
TOTAL	**5 016 921**	**2 183 366**	**2 833 555**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	67
Clients et comptes rattachés	15 887
Autres créances	213 922
Disponibilités	
TOTAL	**229 876**

Charges constatées d'avance

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

Notes sur le bilan passif

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

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	1 587 296	111 466	81 999		1 616 762
Provisions pour risques et charges	192 766	15 121	15 000		192 887
TOTAL	**1 780 062**	**126 587**	**96 999**		**1 809 649**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	17 815 321	5 080 183	11 064 558	1 670 580
Dettes financières diverses	3 207 812	2 865 146	342 666	
Fournisseurs	7 585 027	7 585 027		
Dettes fiscales et sociales	4 435 642	4 435 642		
Dettes sur immobilisations	116 096	116 096		
Autres dettes	611 423	611 423		
Produits constatés d'avance	1 633	1 633		
TOTAL	**33 772 954**	**20 695 150**	**11 407 224**	**1 670 580**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières Fournisseurs et assimilés Autres dettes	4 185 555
TOTAL	**4 185 555**

Notes sur le bilan passif (suite)

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 541
Emprunts et dettes financières divers	12 146
Fournisseurs	396 343
Dettes fiscales et sociales	3 367 593
Autres dettes	
TOTAL	**3 778 623**

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

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	86 721 624	98,67 %
Ventes de produits résiduels	78 626	0,09 %
Prestations de services	9 595	0,01 %
Produits des activités annexes	1 569 544	1,79 %
Rabais, remises & ristournes accord	-492 740	-0,56 %
TOTAL	**87 886 649**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	4 313 964	1 148 794	3 165 170
Résultat financier	368 027	-18 752	386 779
Résultat exceptionnel	-43 880	-11 510	-32 370
Participation des salariés	-611 647	-117 772	-493 875
TOTAL	**4 026 465**	**1 000 760**	**3 025 705**

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	3 025 705

Impôts sur les bénéfices	1 000 760
Résultat comptable avant impôts	4 026 465
Variation des provisions réglementées	29 466
Résultat hors impôts et dérogatoire	4 055 931

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	1 616 762	428 442
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	794 226	210 470
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	**2 410 988**	**638 912**

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	14 239
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	**14 239**

Autres informations

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

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	21
Agents de maîtrise & techniciens	13
Employés	237
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	**272**

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
SAS COUTANDIS (ex SOFICO) Route de Carentan 50200 COUTANCES

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
➔ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Kamada Voyages Evasi	485 000	-244 509	100	485 000	485 000			321 679	162 300	
Paradis	7 500	327 545	100	7 500	7 500	38 521		2 204 537	248 853	197 778
Parfudis	157 500	-89 890	100	157 500	157 500			836 765	32 696	
Restodis	50 000	115 212	100	50 000	50 000			305 623	46 546	
➔ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
➔ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
➔ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	700 000		
Créances rattachées à des participations	456 413		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	60 511		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	789 593		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation	197 778		
Autres produits financiers	67		
Charges financières	148		

Engagements Financiers

Engagements reçus

Emprunt CIC de 3 900 000 € de décembre 2018 :
Caution solidaire de M. et Mme LEHEMBRE à hauteur de 312 000 € chacun

Engagements donnés

PV du 31/03/2011 : caution envers SOFIMAC auprès d'Oséo sur emprunt de 4 200 000 à hauteur de 40% en cumulé de l'encours de crédit tant que la CAF consolidée n'aura pas permis d'assurer 3 exercices de 12 mois consécutifs sans report à nouveau de remboursement de la dette consolidée

PV du 25/04/2012 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société GRUAU DIS à échéance Au 31/10/2024

PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 500 000 € d'un prêt de 5 000 000 € contracté par la SOCIETE DE DISTRIBUTION DE L'AVRANCHIN

PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 800 000 € d'un prêt de 900 000 € contracté par la SCI DU HOULNAY

PV du 26/02/2015 : Prêt contracté par RISLDIS – caution solidaire à l'égard de la Caisse d'Epargne d'un montant total de 281 250 €

PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 30/04/2029

PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 30/09/2023

PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 31/03/2023

PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 31/07/2028 (montant restant dû au 31/12/2020 : 962 326,28).

Caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société le HOULMEDIS à échéance au 30/04/2025

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

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

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

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

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

PV du 30/01/2020 : caution solidaire à l'égard du Crédit Agricole Mutuel Normandie Seine sur un emprunt contracté par La société SAS OCAENE DISTRIBUTION pour une durée de 6 ans à hauteur de 225 000 €

PV du 30/01/2020 : caution solidaire à l'égard du CIC Nord Ouest sur un emprunt contracté par la société SAS OCAENE DISTRIBUTION pour une durée de 60 mois à hauteur de 230 000 €	
PV du 30/01/2020 : caution solidaire à l'égard de BPIFrance Financement sur un emprunt contracté par la société SAS OCAENE DISTRIBUTION à hauteur de 5% de l'encours du crédit	
Nantissement du fonds de commerce en 5ème rang au profit de la BPO pour l'emprunt de 07/2013 de 5 500 k€	
Nantissement du fonds de commerce en 5ème rang au profit du CRCA pour l'emprunt de 07/2013 de 5 500 k€	
Nantissement du fonds de commerce au profit d'Oséo pour l'emprunt de 2 150 000 € du 24/09/2012	
Nantissment du fonds de commerce au profit de la BPI pour l'emprunt de 600 000 € du 19/09/2014	
Ce nantissement est pris en concurrence de rang avec les financements de 400 000 €sur 5 ans de la SARL PARADIS,	
600 000 € sur 7 ans de la SARL PARFUDIS et 800 000 €sur 7 ans de la SARL RESTODIS	
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA pour l'emprunt de 05/2015 de 320,3 k€	
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPO pour l'emprunt de 07/2015 de 321,3 k€	
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPO pour l'emprunt de 12/2015 de 500 k€	
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPO pour l'emprunt de 12/2016 de 800 k€	
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPO pour l'emprunt de 11/2018 de 600 k€	
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPO pour l'emprunt de 12/2019 de 500 k€	
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPO pour l'emprunt de 07/2020 de 500 k€	
Kamada Voyage Evasion	
- Caution solidaire/licence de voyage accordée par la banque Edel à hauteur de 114 330 €	
- Caution IATA accordée par la banque Edel	
Caution donné	
- RISLDIS : conseil de parrainage du 26/02/2015	
Caution solidaire sur emprunt BPIFRANCE de 1 500 k€ à hauteur de 6,25% de l'encours ; échéance 03/2025	
Caution solidaire sur emprunt BPIFRANCE de 750 k€ à hauteur de 6,25% de l'encours ; échéance 03/2025	
Engagements réciproques	
Intérêts sur emprunt BPO et OSEO, taux Euribor 1 mois plus un différentiel de 0,4 points	
Intérêts sur emprunt BPO de 6 500 K€, taux Euribor 3 mois plus un différentiel de 1 point	
Engagements retraite	
Hypothèse :	
pour un départ volontaire à 62 ans :	
montant de l'engagement	1 212 904
méthode de calcul : rétrospective des unités de crédit projetées	
table de mortalité	INSEE F 2016-2018
table de turn over	par tranche d'âges
taux d'inflation	1,50 %
taux d'actualisation	1,00 %
Autres informations	
SAS COUTANDIS détient des parts dans les sociétés suivantes :	
GIE SAVELEC	
SNC SOFILEC NORMANDIE	
GIE L. COMMERCE	

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 3 025 704,81 euros de la manière suivante :

Affectation	
Bénéfice de l'exercice	**3 025 704,81 euros**
A titre de dividendes aux associés **Soit 4,74 euros par titre**	**180 000,00 euros**
Le solde	**2 845 704,81 euros**

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 29 377 650,06 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende en numéraire sera mis en paiement à compter du 1er septembre 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 180 000,00 euros, soit la totalité du dividende mis en distribution.

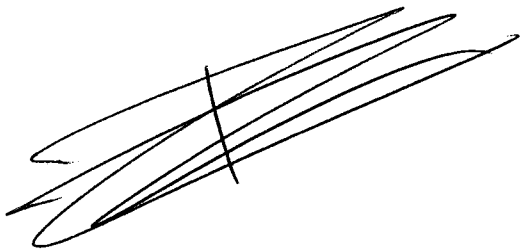
Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Romain LEHEMBRE



NEWTON AUDIT
22 rue Raymond Aron
76130 MONT SAINT AIGNAN

NAVISEO AUDIT
19 rue de la Forêt
76500 ELBEUF

COUTANDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 000 €

Route de Carentan

50200 COUTANCES

Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

COUTANDIS

Société par actions simplifiée au capital de 38 000 €

Route de Carentan

50200 COUTANCES

-=-=-=-=-=-

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

-=-=-=-=-=-

A l'assemblée générale de la société COUTANDIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COUTANDIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe figurant dans le paragraphe fusion qui expose les modalités de la fusion intervenue au cours de l'exercice.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D-441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle

estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celle-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

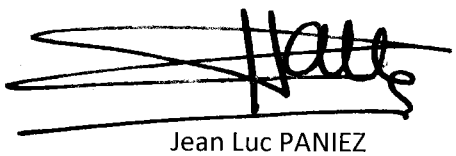
Fait à Elbeuf et à Mont Saint Aignan
Le 30 juin 2022

Pour la société NEWTON AUDIT



David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes

Pour la société NAVISEO AUDIT



Jean Luc PANIEZ
Commissaire aux comptes

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Bilan Actif

	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	157 082,54	148 518,17	8 564,37	
Fonds commercial (1)	24 929 376,00	280 000,00	24 649 376,00	
Autres	427 183,91		427 183,91	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 032 792,95	557 792,51	2 475 000,44	26 000,00
Constructions	26 801 770,39	13 563 571,61	13 238 198,78	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 347 262,17	3 636 161,18	711 100,99	
Autres	4 774 965,40	3 518 891,65	1 256 073,75	120 968,07
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	4 918 880,47		4 918 880,47	38 506 105,71
Créances rattachées à des participations	2 662 189,21		2 662 189,21	2 551 756,52
Autres titres immobilisés	10 457,42		10 457,42	6 264,62
Prêts	163 200,00		163 200,00	
Autres	8 165,77		8 165,77	8 043,33
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**72 233 326,23**	**21 704 935,12**	**50 528 391,11**	**41 219 138,25**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	100 184,70		100 184,70	87 706,22
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 514 052,52		6 514 052,52	5 562 650,11
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	515 633,70	16 358,03	499 275,67	475 528,38
Autres créances	1 624 333,72		1 624 333,72	1 943 720,80
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	7 092,00	3 884,00	3 208,00	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 869 209,52		5 869 209,52	2 577 267,13
Charges constatées d'avance (3)	43 398,54		43 398,54	43 174,89
ACTIF CIRCULANT (II)	**14 673 904,70**	**20 242,03**	**14 653 662,67**	**10 690 047,53**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**86 907 230,93**	**21 725 177,15**	**65 182 053,78**	**51 909 185,78**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			280 000	280 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 38 000,00)	38 000,00	38 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 800,00	3 800,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	26 531 945,25	29 548 686,34
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**3 025 704,81**	**2 583 258,92**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 616 762,37	
CAPITAUX PROPRES (I)	**31 216 212,43**	**32 173 745,26**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	192 887,00	192 766,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)	**192 887,00**	**192 766,00**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 815 321,20	9 157 805,85
Emprunts et dettes financières divers	3 207 812,41	710 946,88
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 585 027,09	5 405 691,72
Dettes fiscales et sociales	4 435 641,74	3 658 421,92
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	116 095,91	
Autres dettes	611 422,78	609 478,15
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 633,22	330,00
DETTES (IV)	**33 772 954,35**	**19 542 674,52**
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	**65 182 053,78**	**51 909 185,78**

(1)	Dont à plus d'un an	13 077 804	6 733 342
	Dont à moins d'un an	20 695 150	12 809 333
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	17 902	524
(3)	Dont emprunts participatifs		

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Compte de Résultat

	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	86 228 884,14		86 228 884,14	61 904 490,96
Production vendue (biens)	78 626,21		78 626,21	31 368,92
Production vendue (services)	1 579 139,13		1 579 139,13	1 196 856,33
Chiffres d'affaires nets	**87 886 649,48**		**87 886 649,48**	**63 132 716,21**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			251 064,17	430 074,19
Autres produits			31 471,47	13 140,63
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**88 169 185,12**	**63 575 931,03**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			65 627 179,01	43 673 105,04
Variation de stock			243 603,40	608 220,05
Achats de matières premières et autres approvisionnements			299 814,12	187 458,29
Variation de stock			-10 699,92	-14 921,14
Autres achats et charges externes (5)			5 272 783,05	7 284 923,10
Impôts, taxes et versements assimilés			1 324 510,85	859 481,22
Salaires et traitements			7 460 536,59	6 825 439,60
Charges sociales			2 247 126,81	2 000 613,93
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 552 665,35	26 347,33
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 627,59	29 187,27
Dotations aux provisions pour risques et charges				15 000,00
Autres charges			22 433,49	10 950,63
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**84 044 580,34**	**61 505 805,32**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**4 124 604,78**	**2 070 125,71**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			189 359,63	188 642,22
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			201 504,02	1 291 910,13
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 010,34	1 730,40
Reprises sur provisions et transferts de charges			267 097,05	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**470 611,41**	**1 293 640,53**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			100,00	
Intérêts et charges assimilées (4)			89 632,43	79 698,29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			12 851,60	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**102 584,03**	**79 698,29**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**368 027,38**	**1 213 942,24**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**4 681 991,79**	**3 472 710,17**

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 531,99	
Sur opérations en capital		59 751,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	81 999,16	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**86 531,15**	**59 751,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 945,50	16 231,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		64 044,25
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	111 465,56	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**130 411,06**	**80 275,25**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**-43 879,91**	**-20 524,25**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	611 647,07	397 781,00
Impôts sur les bénéfices (X)	1 000 760,00	471 146,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**88 915 687,31**	**65 117 964,78**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**85 889 982,50**	**62 534 705,86**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**3 025 704,81**	**2 583 258,92**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	197 846	1 290 144
(4) Dont intérêts entreprises liées	148	
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 65 182 053,78 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 025 704,81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/04/2022 par les dirigeants.

La société SAS COUTANDIS (Ex SOFICO) fait partie du groupe d'intégration fiscale (article 223A et suivants du Code Général des impôts) dont SAS COUTANDIS est tête de groupe. Les sociétés KAMADA VOYAGE EVASION, PARADIS, la PARFUDIS et RESTODIS font parties également de ce groupe.
La convention prévoit entre autres que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Principes comptables généraux

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

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **Indépendance des exercices**

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)

Covid

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'établissement de l'entreprise est resté ouvert durant la période du 17 mars 2021 au 03 mai 2021.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif.

L'entreprise n'a pas eu recours à un Prêt Garanti par l'Etat.

L'entreprise a eu recours au chômage partiel avec une prise en charge à hauteur de 6 655,14 €.

Les autres postes du résultat n'ont pas été impactés sur la période.

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Fusion

Le 30 juin 2021, les assemblées générales des sociétés Coutances Distribution et Sofico ont approuvé le projet de fusion signé le 11 mai 2021. La société Sofico a procédé à la fusion absorption de la société Coutances Distribution le 30 juin 2021.

Cette opération a été placée sous le régime de faveur de l'article 210A du Code Général des Impôts.
Les deux sociétés ont convenu de définir une date d'effet rétroactive fiscale et comptable à cette opération :
Le 1er janvier 2021, date d'ouverture de l'exercice comptable des deux sociétés.
En conséquence, le résultat de la société Coutances Distribution entre le 1er janvier 2021 et le 30 juin 2021 est compris dans le résultat au 31 décembre 2021 de la société Sofico.

Compte tenu des écritures de fusion, la société a généré un mali technique d'un montant de 31 843 k€ ventilé comme suit :

Libellé	Affectation du Mali Technique
Immeuble	4 797 130
Titre de participation	2 397 000
Fonds de commerce	24 649 376
Total	**31 843 506**

Le mali technique suit les durées d'amortissements des actifs sous-jacents, ainsi il a été constaté une charge de dotation aux amortissements pour 239 k€ sur l'exercice.

Evènements postérieurs à la clôture

Changement de dénomination sociale

Le 1er Avril 2022, l'assemblée générale vote à l'unanimité la nouvelle dénomination sociale de la société, à compter de cette même date, à savoir : COUTANDIS.

Conflit entre l'Ukraine et la Russie

Le conflit entre l'Ukraine et la Russie entraine d'importants changements sur l'environnement économique. La société précise qu'elle na pas directement d'exposition économique et bilantielle.
En revanche, les difficultés d'approvisionnement et les augmentations des prix des matières premières et des énergies essentielles à nos activités, auront un impact sur nos comptes.
A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation.

Règles et méthodes comptables

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Fonds commercial

Le droit au bail de la société PCA
sis à Coutances, Route de Carentan
a été acquis le 9/11/2011 pour un montant de 280 000 €.
Il figure à l'actif du bilan pour un montant de 280 000 €.
Ce droit au bail a été déprécié à 100% sur l'exercice clos au 31/12/2013.

Immobilisations corporelles

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

L'entreprise a identifié des immobilisations décomposables procurant des avantages économiques selon un rythme différent qui sont comptabilisées séparément.

Immobilisations financières

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

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

Immobilisations décomposables et non décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.
En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Stocks et en-cours

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Notes sur le bilan actif

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	24 649 376		24 649 376	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**24 649 376**		**24 649 376**	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	280 000	25 233 642		25 513 642
Immobilisations corporelles	151 068	38 805 723		38 956 791
Immobilisations financières	42 430 141	4 722 864	39 390 113	7 762 893
TOTAL	**42 861 209**	**68 762 229**	**39 390 113**	**72 233 326**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	280 000	148 518		428 518
Immobilisations corporelles	4 099	21 272 318		21 276 417
Autres Immobilisations financières	1 357 971		1 357 971	
TOTAL	**1 642 071**	**21 420 836**	**1 357 971**	**21 704 935**

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	24 734		24 734		
Comptes de tiers	18 332	4 628	6 601		16 358
Comptes financiers	19 881		15 997		3 884
TOTAL	**62 947**	**4 628**	**47 332**		**20 242**

Etat des Stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Stocks de Marchandises	6 373 684		6 373 684
Stocks de Marchandises SCA	140 368		140 368
Stocks fournitures consommables	46 697		46 697
Stock emballages perdus	53 487		53 487
TOTAL	**6 614 236**		**6 614 236**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	157 083	148 518	8 564	de 1 à 4 ans
Droit au bail	280 000	0	280 000	Non amortiss.
Autres immos.incorporelles	427 184	0	427 184	Non amortiss.
Terrains nus	1 914 389	0	1 914 389	Non amortiss.
Amenagements terrains	144 077	91 922	32 413	de 10 à 30 ans
Aménagement terrain agrandissement	682 658	345 500	337 158	de 3 à 30 ans
A a i terrain drive	291 669	120 370	171 298	de 3 à 30 ans
Constructions	5 096 791	4 947 988	148 803	de 7 à 30 ans
Construction drive	1 600 355	72 716	1 527 639	de 7 à 30 ans
Construction agrandissement	10 422 809	8 341 697	2 081 112	de 7 à 30 ans
Parking aérien	4 599 755	188 722	4 411 033	de 7 à 30 ans
Construction Station de lavage	284 449	12 449	272 000	de 1 à 12 ans
Materiel d'exploit mag 2	1 720 905	1 365 302	54 874	de 2 à 15 ans
Mat produts frais	59 487	52 440	7 047	de 5 à 20 ans
Matériel drive	214 883	165 009	49 874	de 3 à 20 ans
Mat rotisserie	56 844	45 260	11 584	de 3 à 10 ans
Mat froid	445 171	282 858	162 313	de 5 à 20 ans
Mat boucherie volailles	181 034	158 109	22 925	de 2 à 10 ans
Mat charcuterie	109 651	89 680	19 970	de 4 à 10 ans
Mat poissonnerie	60 032	47 382	12 650	de 3 à 10 ans
Mat boulangerie pâtisserie	280 838	232 718	41 545	de 1 à 10 ans
Mat cremerie fge coupe	23 909	11 659	10 700	de 3 à 10 ans
Mat fruits & legumes	13 262	11 509	1 753	de 5 à 10 ans
Mat sanitaires	3 278	3 278	0	4 ans
Mat locaux techniques	1 768	1 768	0	5 ans
Mat reserves	199 640	188 153	11 071	de 3 à 20 ans
Mat surface de vente	55 189	54 417	772	de 5 à 10 ans
Mat caisses	272 555	269 262	1 524	de 3 à 12 ans
Mat station-service	128 600	123 296	5 304	de 5 à 8 ans
Mat station lavage	323 566	140 196	183 370	de 3 à 8 ans
Mat entretien	8 132	7 171	0	de 5 à 15 ans
Mat textile	4 151	4 017	134	de 3 à 5 ans
Mat bazar	2 111	1 649	0	de 3 à 10 ans
Mat reception	9 237	9 237	0	de 3 à 7 ans
Mat surveillance	134 200	25 918	108 282	de 5 à 7 ans
Mat sav brun	2 164	1 514	650	de 3 à 5 ans
Matériel espace culturel	27 896	27 665	231	de 3 à 7 ans
Materiel presse	1 000	1 000	0	5 ans
Matériel drive	7 790	3 263	4 527	5 ans
Inst agenc amenag mag 1	190 723	9 837	4 793	de 2 à 15 ans
Inst agenc amenag mag 2	1 486 765	1 176 817	309 948	de 4 à 15 ans
Agenc amenag parking	224 374	171 654	52 720	de 3 à 30 ans
Agenct agence de voyage	10 267	8 852	1 415	de 7 à 15 ans
Iaa drive	99 040	74 212	24 828	de 3 à 15 ans
Iaa rotisserie	49 539	49 340	199	de 5 à 10 ans
Iaa froid	23 398	23 398	0	de 9 à 10 ans
Iaa charcuterie	9 162	9 162	0	de 5 à 10 ans
Iaa poisson	132 167	97 698	34 469	de 4 à 15 ans
Iaa boulangerie patisseri	56 904	45 885	11 019	de 5 à 15 ans
Iaa cremerie fge coupe	74 847	67 094	7 753	de 5 à 15 ans
Iaa fruits & legumes	94 984	82 860	12 123	de 5 à 10 ans
Iaa locaux techniques	26 363	17 710	8 653	de 5 à 10 ans
Iaa reserves	112 952	84 150	28 801	de 5 à 15 ans
Iaa surface de vente	694 169	608 726	85 443	de 5 à 15 ans
Iaa caisses	43 567	42 340	1 228	de 7 à 10 ans
Iaa station service	5 905	3 100	0	de 5 à 10 ans
Iaa station lavage	30 000	30 000	0	7 ans
Iaa cave a vin	454 024	10 639	443 198	10 ans
Iaa espace culturel	380 075	345 611	34 463	de 5 à 10 ans
Agenc immob mag 2	13 000	8 255		ans

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

				de 2 à 5 ans
Materiel de transport	294 702	140 735	153 967	de 3 à 20 ans
Mat bureau mag 2	165 647	128 979	27 212	de 2 à 10 ans
Mat bureau station-service	8 000	8 000	0	de 3 à 5 ans
Matériel informatique	1 755	226	1 528	de 10 à 12 ans
Mobilier magasin	92 637	60 509	32 072	Non amortiss
Mali de Fusion – Fonds de commerce	24 649 376		24 649 376	Non amortiss
Mali de Fusion – Immeuble	4 797 611	239 857	4 557 754	20 ans
TOTAL	64 470 433	21 704 935	42 765 498	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 833 555		2 833 555
Actif circulant et charges d'avance	2 183 366	2 183 366	
TOTAL	**5 016 921**	**2 183 366**	**2 833 555**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	67
Clients et comptes rattachés	15 887
Autres créances	213 922
Disponibilités	
TOTAL	**229 876**

Charges constatées d'avance

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

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Notes sur le bilan passif

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

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	1 587 296	111 466	81 999		1 616 762
Provisions pour risques et charges	192 766	15 121	15 000		192 887
TOTAL	**1 780 062**	**126 587**	**96 999**		**1 809 649**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	17 815 321	5 080 183	11 064 558	1 670 580
Dettes financières diverses	3 207 812	2 865 146	342 666	
Fournisseurs	7 585 027	7 585 027		
Dettes fiscales et sociales	4 435 642	4 435 642		
Dettes sur immobilisations	116 096	116 096		
Autres dettes	611 423	611 423		
Produits constatés d'avance	1 633	1 633		
TOTAL	**33 772 954**	**20 695 150**	**11 407 224**	**1 670 580**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières Fournisseurs et assimilés Autres dettes	4 185 555
TOTAL	**4 185 555**

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Notes sur le bilan passif (suite)

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 541
Emprunts et dettes financières divers	12 146
Fournisseurs	396 343
Dettes fiscales et sociales	3 367 593
Autres dettes	
TOTAL	**3 778 623**

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

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	86 721 624	98,67 %
Ventes de produits résiduels	78 626	0,09 %
Prestations de services	9 595	0,01 %
Produits des activités annexes	1 569 544	1,79 %
Rabais, remises & ristournes accord	-492 740	-0,56 %
TOTAL	**87 886 649**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	4 313 964	1 148 794	3 165 170
Résultat financier	368 027	-18 752	386 779
Résultat exceptionnel	-43 880	-11 510	-32 370
Participation des salariés	-611 647	-117 772	-493 875
TOTAL	**4 026 465**	**1 000 760**	**3 025 705**

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	3 025 705

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Impôts sur les bénéfices	1 000 760
Résultat comptable avant impôts	4 026 465
Variation des provisions réglementées	29 466
Résultat hors impôts et dérogatoire	4 055 931

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	1 616 762	428 442
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	794 226	210 470
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	**2 410 988**	**638 912**

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	14 239
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	**14 239**

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Autres informations

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

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	21
Agents de maîtrise & techniciens	13
Employés	237
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	**272**

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
SAS COUTANDIS (ex SOFICO) Route de Carentan 50200 COUTANCES

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentles par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
➔ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Kamada Voyages Evasi	485 000	-244 509	100	485 000	485 000			321 679	162 300	
Paradis	7 500	327 545	100	7 500	7 500	38 521		2 204 537	248 853	197 778
Parfudis	157 500	-89 890	100	157 500	157 500			836 765	32 696	
Restodis	50 000	115 212	100	50 000	50 000			305 623	46 546	
➔ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
➔ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
➔ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	700 000		
Créances rattachées à des participations	456 413		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	60 511		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	789 593		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation	197 778		
Autres produits financiers	67		
Charges financières	148		

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Engagements Financiers

Engagements reçus

Emprunt CIC de 3 900 000 € de décembre 2018 :
Caution solidaire de M. et Mme LEHEMBRE à hauteur de 312 000 € chacun

Engagements donnés

PV du 31/03/2011 : caution envers SOFIMAC auprès d'Oséo sur emprunt de 4 200 000 à hauteur de 40% en cumulé de l'encours de crédit tant que la CAF consolidée n'aura pas permis d'assurer 3 exercices de 12 mois consécutifs sans report à nouveau de remboursement de la dette consolidée

PV du 25/04/2012 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société GRUAU DIS à échéance Au 31/10/2024

PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 500 000 € d'un prêt de 5 000 000 € contracté par la SOCIETE DE DISTRIBUTION DE L'AVRANCHIN

PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 800 000 € d'un prêt de 900 000 € contracté par la SCI DU HOULNAY

PV du 26/02/2015 : Prêt contracté par RISLDIS – caution solidaire à l'égard de la Caisse d'Epargne d'un montant total de 281 250 €

PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 30/04/2029

PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 30/09/2023

PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 31/03/2023

PV du 10/09/2015 : caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société VALDIS à échéance au 31/07/2028 (montant restant dû au 31/12/2020 : 962 326,28).

Caution solidaire à l'égard de BPI France sur un emprunt contracté par la société le HOULMEDIS à échéance au 30/04/2025

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

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

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

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

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

PV du 30/01/2020 : caution solidaire à l'égard du Crédit Agricole Mutuel Normandie Seine sur un emprunt contracté par La société SAS OCAENE DISTRIBUTION pour une durée de 6 ans à hauteur de 225 000 €

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

PV du 30/01/2020 : caution solidaire à l'égard du CIC Nord Ouest sur un emprunt contracté par la société SAS OCAENE DISTRIBUTION pour une durée de 60 mois à hauteur de 230 000 €

PV du 30/01/2020 : caution solidaire à l'égard de BPIFrance Financement sur un emprunt contracté par la société SAS OCAENE DISTRIBUTION à hauteur de 5% de l'encours du crédit

Nantissement du fonds de commerce en 5ème rang au profit de la BPO pour l'emprunt de 07/2013 de 5 500 k€
Nantissement du fonds de commerce en 5ème rang au profit du CRCA pour l'emprunt de 07/2013 de 5 500 k€
Nantissement du fonds de commerce au profit d'Oséo pour l'emprunt de 2 150 000 € du 24/09/2012
Nantissment du fonds de commerce au profit de la BPI pour l'emprunt de 600 000 € du 19/09/2014
Ce nantissement est pris en concurrence de rang avec les financements de 400 000 €sur 5 ans de la SARL PARADIS, 600 000 € sur 7 ans de la SARL PARFUDIS et 800 000 €sur 7 ans de la SARL RESTODIS
Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA pour l'emprunt de 05/2015 de 320,3 k€
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPO pour l'emprunt de 07/2015 de 321,3 k€
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPO pour l'emprunt de 12/2015 de 500 k€
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPO pour l'emprunt de 12/2016 de 800 k€
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPO pour l'emprunt de 11/2018 de 600 k€
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPO pour l'emprunt de 12/2019 de 500 k€
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPO pour l'emprunt de 07/2020 de 500 k€

Kamada Voyage Evasion

- Caution solidaire/licence de voyage accordée par la banque Edel à hauteur de 114 330 €
- Caution IATA accordée par la banque Edel

Caution donné

- RISLDIS : conseil de parrainage du 26/02/2015
  Caution solidaire sur emprunt BPIFRANCE de 1 500 k€ à hauteur de 6,25% de l'encours ; échéance 03/2025
  Caution solidaire sur emprunt BPIFRANCE de 750 k€ à hauteur de 6,25% de l'encours ; échéance 03/2025

Engagements réciproques

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

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

Engagements retraite

Hypothèse :

pour un départ volontaire à 62 ans :	
montant de l'engagement	1 212 904
méthode de calcul : rétrospective des unités de crédit projetées	
table de mortalité	INSEE F 2016-2018
table de turn over	par tranche d'âges
taux d'inflation	1,50 %
taux d'actualisation	1,00 %

Autres informations

SAS COUTANDIS détient des parts dans les sociétés suivantes :
GIE SAVELEC
SNC SOFILEC NORMANDIE
GIE L. COMMERCE

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Greffe du tribunal de commerce de Coutances
67 Rue Saint Nicolas 50208 COUTANCES CEDEX
Téléphone : 0233194211
www.greffe-tc-coutances.fr - www.infogreffe.fr

22 SEP. 2022

- mygbatch -
GR/5002/1121565

615 - 1/1 - 1090

COUTANDIS
ROUTE DE CARENTAN
50200 COUTANCES

Coutances, le 20 septembre 2022

Nos références : mygbatch / 2008 B 00524
Entreprise : COUTANDIS, 509 291 407
Exercice clos le : 31/12/2021
Pour toute réponse, joindre impérativement le présent courrier

RELANCE SUITE AU NON DEPOT DES DOCUMENTS COMPTABLES

Madame, Monsieur,

Vous n'avez pas déposé au greffe les **documents comptables relatifs à l'exercice clos au** 31/12/2021 en violation de l'article L.232-23 I du code de commerce.

Vous avez la possibilité d'y remédier, de manière simple et rapide, en réalisant le dépôt en ligne de vos documents comptables sur le portail dédié comme plus de 438 000 entreprises :
www.infogreffe.fr/formalites-entreprise/depot-des-comptes.html

A défaut, vous devez nous adresser sous un délai **de 20 jours** en un seul exemplaire, très lisibles, non agrafés, certifiés conforme et signés par le représentant légal, les documents listés au verso, accompagnés de votre règlement d'un montant de 48,18 Euros.

Avec nos salutations distinguées.
Le greffier

EN CAS D'ENVOI PAR COURRIER

Aussi, vous voudrez bien **y procéder sous un délai de 20 jours** et nous joindre **le présent courrier** accompagné, en **un seul exemplaire**, très lisibles, non agrafés, certifiés conforme et signés par le président, les éléments suivants :

- Les **comptes annuels** : bilan, actif / passif, compte de résultat et annexe
  (Etant précisé que les micro-entreprises* autres que les holdings ne sont pas tenues d'établir une annexe)
- La **proposition d'affectation** du résultat soumise à l'assemblée
- La **résolution d'affectation** votée
- Le **rapport des commissaires aux comptes** sur les comptes annuels

accompagnés d'un chèque bancaire d'un montant de 48,18 Euros à l'ordre du greffe du tribunal de commerce de Coutances couvrant les frais de publicité légale et de relance.

** La micro-entreprise est celle qui ne dépasse pas deux des trois critères suivants : total du bilan de 350 000 euros, chiffre d'affaires HT de 700 000 euros, nombre moyen de salariés au cours de l'exercice : 10*

RAPPEL CONCERNANT LA CONFIDENTIALITE ET LA PRESENTATION SIMPLIFIEE

- **Les sociétés répondant à la définition des micro-entreprises** au sens de l'article L. 123-16-1, à l'exception des sociétés mentionnées à l'article L. 123-16-2 et de celles dont l'activité consiste à gérer des titres de participations et de valeurs mobilières, **peuvent demander que les comptes déposés soient confidentiels.**
- **Les petites entreprises**, au sens de l'article L. 123-16, à l'exception des sociétés mentionnées à l'article L. 123-16-2, **peuvent demander que le compte de résultat soit confidentiel**. Les sociétés appartenant à un groupe, au sens de l'article L. 233-16, ne peuvent faire usage de cette faculté.
- **Les sociétés répondant à la définition des moyennes entreprises**, au sens de l'article L. 123-16, à l'exception des sociétés mentionnées à l'article L. 123-16-2, **peuvent demander que ne soit rendue publique qu'une présentation simplifiée de leur bilan et de leur annexe**. Dans ce cas, la présentation simplifiée n'a pas à être accompagnée du rapport des commissaires aux comptes. Les sociétés appartenant à un groupe, au sens de l'article L. 233-16, ne peuvent faire usage de cette faculté.

La demande de confidentialité des comptes ou du résultat, ou la demande de présentation simplifiée du bilan, doit être demandée au moment du dépôt selon un modèle téléchargeable à l'adresse suivante : https://www.infogreffe.fr/depot-comptes-annuels/tarif-depot-comptes-greffe.html

CONSEQUENCES ET SANCTIONS EN CAS DE NON REALISATION DU DEPOT

- La société commerciale qui s'abstient de déposer ses documents comptables au greffe prend le risque d'être affectée dans sa cotation auprès de la Banque de France et des organismes d'assurance-crédit, ce qui peut lui créer des difficultés vis-à-vis de ses fournisseurs et pour l'obtention de concours bancaires
- Le fait de ne pas satisfaire aux obligations de dépôt est constitutif d'une infraction punie d'une amende, à l'encontre des représentants légaux, de 1 500 euros montant pouvant être porté à 3 000 euros en cas de récidive (art. R. 247-3 du code de commerce et 131-13 du code pénal)
- Le président du tribunal de commerce peut adresser à l'encontre des dirigeants une injonction de déposer les documents comptables au greffe sous une astreinte** qu'il détermine et dont le recouvrement sera poursuivi par le Trésor public (art. L. 611-2 II du code de commerce)
- Tout intéressé peut demander en référé au président du tribunal de commerce d'enjoindre sous astreinte** au dirigeant de la personne morale de procéder au dépôt des documents comptables (art. L.123-5-1 du code de commerce)

  Le président peut dans les mêmes conditions et à cette même fin, désigner un mandataire chargé d'effectuer ces formalités

***Astreinte : condamnation en principe journalière fixée par le juge s'appliquant à défaut pour une personne de procéder à une obligation de faire sous un certain délai*