

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 17/07/2023 sous le numéro de dépôt 3258



Expertise comptable | Conseil | Audit

2008 B 524
17-27 23
B B
2023/3858

COUTANDIS SAS

Hypermarché - Société Holding

Route de Carentan
Av Division Leclerc
50200 COUTANCES

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

fiteco.com



1 Rue de la paix
Place des Trois Croix
61200 ARGENTAN
Tél : 02.33.12.24.24
E.mail : argentan@fiteco.com

Siren : 509291407

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 relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	61 809 330,18 Euros.
Chiffre d'affaires	93 805 860,14 Euros.
Résultat net comptable	2 785 551,76 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 20/04/2023.

Laurent DERENNE,
Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2022			31/12/2021
	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	157 659,70	156 546,32	1 113,38	8 564,37
Fonds commercial (1)	24 929 376,00	280 000,00	24 649 376,00	24 649 376,00
Autres	427 183,91		427 183,91	427 183,91
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 032 792,95	596 872,39	2 435 920,56	2 475 000,44
Constructions	26 801 770,39	14 580 542,00	12 221 228,39	13 238 198,78
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 405 029,92	3 811 485,75	593 544,17	711 100,99
Autres	4 799 379,09	3 779 562,95	1 019 816,14	1 256 073,75
Immobilisations corporelles en cours	3 295,50		3 295,50	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	4 918 880,47		4 918 880,47	4 918 880,47
Créances rattachées à des participations	1 633 008,31		1 633 008,31	2 662 189,21
Autres titres immobilisés	10 442,12		10 442,12	10 457,42
Prêts	163 200,00		163 200,00	163 200,00
Autres	8 165,77		8 165,77	8 165,77
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	71 290 184,13	23 205 009,41	48 085 174,72	50 528 391,11
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	103 908,32		103 908,32	100 184,70
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 329 713,65		7 329 713,65	6 514 052,52
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	679 198,17	21 160,79	658 037,38	499 275,67
Autres créances	1 715 210,20		1 715 210,20	1 624 333,72
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	7 092,00	4 093,00	2 999,00	3 208,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 867 359,33		3 867 359,33	5 869 209,52
Charges constatées d'avance (3)	46 927,58		46 927,58	43 398,54
ACTIF CIRCULANT (II)	13 749 409,25	25 253,79	13 724 155,46	14 653 662,67
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	85 039 593,38	23 230 263,20	61 809 330,18	65 182 053,78
(1) Dont droit au bail			280 000,00	280 000,00
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 38 000,00)	38 000,00	38 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 800,00	3 800,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	29 377 650,06	26 531 945,25
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 785 551,76	3 025 704,81
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 647 449,90	1 616 762,37
CAPITAUX PROPRES (I)	33 852 451,72	31 216 212,43
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	192 887,00	192 887,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)	192 887,00	192 887,00
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 785 541,93	17 815 321,20
Emprunts et dettes financières divers	3 157 596,25	3 207 812,41
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 689 544,48	7 585 027,09
Dettes fiscales et sociales	3 399 004,00	4 435 641,74
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	107 938,12	116 095,91
Autres dettes	622 738,64	611 422,78
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 628,04	1 633,22
DETTES (1-3) (IV)	27 763 991,46	33 772 954,35
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	61 809 330,18	65 182 053,78
(1) Dont à plus d'un an	8 743 168	13 077 804
(2) Dont à moins d'un an	19 029 823	20 695 150
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	244	17 902
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	92 101 151,75		92 101 151,75	86 228 884,14
Production vendue (biens)	66 643,89		66 643,89	78 626,21
Production vendue (services)	1 638 064,50		1 638 064,50	1 579 139,13
Chiffres d'affaires nets	93 805 860,14		93 805 860,14	87 886 649,48
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			194 275,16	251 064,17
Autres produits			73 808,45	31 471,47
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			94 073 943,75	88 169 185,12
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			71 527 863,39	65 627 179,01
Variation de stock			-815 661,13	243 603,40
Achats de matières premières et autres approvisionnements			217 551,50	299 814,12
Variation de stock			-3 723,62	-10 699,92
Autres achats et charges externes (5)			7 185 319,99	5 272 783,05
Impôts, taxes et versements assimilés			1 216 679,04	1 324 510,85
Salaires et traitements			6 999 598,21	7 460 536,59
Charges sociales			1 899 452,77	2 247 126,81
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 502 994,45	1 552 665,35
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			6 317,31	4 627,59
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			72 720,95	22 433,49
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			89 809 112,86	84 044 580,34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			4 264 830,89	4 124 604,78
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			243 556,67	189 359,63
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			28 077,88	201 504,02
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			359,91	2 010,34
Reprises sur provisions et transferts de charges			295,00	267 097,05
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			28 732,79	470 611,41
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			504,00	100,00
Intérêts et charges assimilées (4)			156 416,64	89 632,43
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				12 851,60
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			156 920,64	102 584,03
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-128 187,85	368 027,38
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			4 380 199,71	4 681 991,79

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 412,44	4 531,99
Sur opérations en capital	12 515,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges	81 019,61	81 999,16
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	98 947,05	86 531,15
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 801,00	18 945,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 594,84	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	111 707,14	111 465,56
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	125 102,98	130 411,06
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-26 155,93	-43 879,91
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	598 394,02	611 647,07
Impôts sur les bénéfices (X)	970 098,00	1 000 760,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	94 445 180,26	88 915 687,31
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	91 659 628,50	85 889 982,50
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	2 785 551,76	3 025 704,81
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	8 790	197 846
(4) Dont intérêts entreprises liées	23 053	148
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2022	31/12/2021	Variation	%
Ventes de marchandises	92 101 152	86 228 884	5 872 268	6,81
- Coût direct d'achat	71 453 844	65 524 240	5 929 604	9,05
+/- Variation du stock de marchandises	-815 661	243 603	-1 059 264	-434,83
Marge commerciale (I)	21 462 969	20 461 041	1 001 928	4,90
Taux de marge commerciale	23,30 %	23,73 %		
+ Production vendue	1 704 708	1 657 765	46 943	2,83
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	1 704 708	1 657 765	46 943	2,83
- Matières premières et approvisionnements consommés	213 828	289 114	- 75 286	-26,04
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	1 490 881	1 368 651	122 230	8,93
Taux de marge brute sur production	87,46 %	82,56 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	22 953 849	21 829 692	1 124 157	5,15
Taux de marge brute globale	24,47 %	24,84 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	7 066 578	5 170 993	1 895 585	36,66
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	15 887 271	16 658 699	- 771 428	-4,63
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	16,94 %	18,95 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 216 679	1 324 511	- 107 832	-8,14
- Salaires et traitements	6 999 598	7 460 537	- 460 939	-6,18
- Charges sociales	1 899 453	2 247 127	- 347 674	-15,47
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 771 541	5 626 525	145 016	2,58
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	6,15 %	6,40 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	1 515	46 335	- 44 820	-96,73
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 502 994	1 552 665	- 49 671	-3,20
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	6 317	4 628	1 689	36,50
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	73 808	31 471	42 337	134,53
- Autres charges de gestion courante	72 721	22 433	50 288	224,17
+ Transfert de charges d'exploitation				
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	4 264 831	4 124 605	140 226	3,40
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	4,55 %	4,69 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	243 557	189 360	54 197	28,62
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	28 078	201 504	- 173 426	-86,07
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	360	2 010	- 1 650	-82,09
+ Reprises sur provisions financières	295	267 097	- 266 802	-99,89
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions	504	100	404	404,00
- Intérêts et charges assimilées	156 417	89 632	66 785	74,51
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		12 852	- 12 852	-100
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	4 380 200	4 681 992	- 301 792	-6,45
Résultat courant / chiffre d'affaires	4,67 %	5,33 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 412	4 532	880	19,42
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 515		12 515	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	81 020	81 999	- 979	-1,19
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 801	18 946	- 15 145	-79,94
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 595		9 595	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	111 707	111 466	241	0,22
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-26 156	-43 880	17 724	40,39
- Participation des salariés aux résultats	598 394	611 647	- 13 253	-2,17
- Impôts sur les bénéfices	970 098	1 000 760	- 30 662	-3,06
RESULTAT NET COMPTABLE	2 785 552	3 025 705	- 240 153	-7,94
Résultat net / chiffre d'affaires	2,97 %	3,44 %		

Tableau des Flux de Trésorerie

Exercice clos le :		31/12/2022	31/12/2021
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net de l'exercice		2 785 552	3 025 705
<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie</i>			
<i>ou non liés à l'activité :</i>			
Amortissements et provisions	+	1 533 682	1 331 253
Plus values de cession, nettes d'impôt	-	-2 920	
Marge brute d'autofinancement		4 316 314	4 356 958
<i>Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité :</i>			
stocks	-	819 385	963 881
créances d'exploitation	-	210 346	-252 595
dettes d'exploitation	+	-1 042 748	5 505 101
		2 243 835	9 150 772
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisitions d'immobilisations		-107 293	-47 944 929
Cessions d'immobilisations nettes d'impôts		12 515	
Dépôts reçus			
Réduction des immobilisations financières		1 037 919	38 921 307
Variation des dettes sur immobilisations		-8 158	116 096
		934 983	-8 907 526
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires		-180 000	-5 600 000
Augmentation en numéraire			
Emissions d'emprunts		45 788	12 933 528
Remboursements d'emprunts		-5 059 431	-4 294 717
Remboursements des comptes courants			
Fonds participation		30 424	-4 284
		-5 163 219	3 034 527
Variation de trésorerie		-1 984 401	3 277 773
Trésorerie d'ouverture		5 854 516	2 576 743
Trésorerie de clôture		3 870 115	5 854 516

Annexe au Tableau des Flux de Trésorerie

Variation du besoin en fonds de roulement détaillé

	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Stocks	7 433 622	6 614 237	819 385
Créances clients et comptes rattachés	658 037	499 276	158 762
Autres actifs circulants (sauf disponibilité)	1 762 138	1 710 554	51 584
	2 420 175	2 209 829	210 346
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (hors frs d'immobilisations)	7 689 544	7 585 027	104 517
Autres dettes à court terme (sauf dettes financières)	6 721 583	7 868 849	-1 147 266
	14 411 127	15 453 876	-1 042 748
Besoin en fonds de roulement	-11 990 952	-13 244 046	1 253 094

Notes sur les immobilisations

	Acquisitions d'immobilisations	Cessions d'immobilisations nettes d'impôt	Plus ou moins value
<i>Variations comptables :</i>			
Immobilisations incorporelles	577		
Immobilisations corporelles	97 993	12 515	2 920
Immobilisations financières	8 723	0	
Total	107 293	12 515	2 920

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 61 809 330,18 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 785 551,76 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/04/2023 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.

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	100,00 %
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	25 513 642	577		25 514 220
Immobilisations corporelles	38 956 791	97 992	12 515	39 042 268
Immobilisations financières	7 762 893	217 436	1 246 632	6 733 697
TOTAL	72 233 326	316 005	1 259 147	71 290 184

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	428 518	8 028		436 546
Immobilisations corporelles	21 276 417	1 493 330	2 920	22 768 463
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	21 704 935	1 501 358	2 920	23 205 009

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	16 358	6 317	1 515		21 161
Comptes financiers	3 884	504	295		4 093
TOTAL	20 242	6 821	1 810		25 253

Etat des Stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Stocks de Marchandises	7 075 040		7 075 040
Stocks de Marchandises SCA	254 673		254 673
Stocks fournitures consommables	57 440		57 440
Stock emballages perdus	46 468		46 468
TOTAL	7 433 622		7 433 622

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	157 660	156 546	1 114	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	119 619	24 458	de 10 à 30 ans
Aménagement terrain agrandissement	682 658	348 741	333 917	de 3 à 30 ans
A a i terrain drive	291 669	128 512	163 157	de 3 à 30 ans
Constructions	5 096 791	4 993 555	103 236	de 7 à 30 ans
Construction drive	1 600 355	737 002	863 353	de 7 à 30 ans
Construction agrandissement	10 422 809	6 518 877	3 903 932	de 7 à 30 ans
Parking aérien	4 599 755	1 820 897	2 778 858	de 7 à 30 ans
Construction Station de lavage	284 449	30 448	254 001	de 1 à 12 ans
Materiel d'exploit mag 2	1 734 509	1 681 511	52 998	de 2 à 15 ans
Mat produits frais	61 907	55 320	6 587	de 5 à 20 ans
Matériel drive	219 388	174 750	44 638	de 3 à 20 ans
Mat rotisserie	56 844	48 291	8 553	de 3 à 10 ans
Mat froid	445 171	305 489	139 682	de 5 à 20 ans
Mat boucherie volailles	181 034	167 925	13 109	de 2 à 10 ans
Mat charcuterie	112 851	99 160	13 691	de 4 à 10 ans
Mat poissonnerie	60 032	51 594	8 438	de 3 à 10 ans
Mat boulangerie pâtisserie	312 399	262 438	49 961	de 1 à 10 ans
Mat cremerie fge coupe	23 909	16 004	7 905	de 3 à 10 ans
Mat fruits & legumes	13 262	12 816	446	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	191 728	7 912	de 3 à 20 ans
Mat surface de vente	56 059	55 068	991	de 5 à 10 ans
Mat caisses	272 555	271 822	733	de 3 à 12 ans
Mat station-service	128 600	125 496	3 104	de 5 à 8 ans
Mat station lavage	324 163	183 207	140 956	de 3 à 8 ans
Mat entretien	8 132	8 132	0	de 5 à 15 ans
Mat textile	4 151	4 151	0	de 3 à 5 ans
Mat bazar	2 111	2 111	0	de 3 à 10 ans
Mat reception	9 237	9 237	0	de 3 à 7 ans
Mat surveillance	134 200	44 489	89 711	de 5 à 7 ans
Mat sav brun	2 164	1 947	217	de 3 à 5 ans
Matériel espace culturel	27 896	27 896	0	de 3 à 7 ans
Materiel presse	1 980	1 039	941	5 ans
Matériel drive	7 790	4 821	2 969	5 ans
Inst agenc amenag mag 1	190 723	187 326	3 397	de 2 à 15 ans
Inst agenc amenag mag 2	1 486 765	1 257 909	228 856	de 4 à 15 ans
Agenc amenag parking	224 374	184 591	39 783	de 3 à 30 ans
Agent agence de voyage	10 267	9 352	915	de 7 à 15 ans
Iaa drive	111 440	78 949	32 491	de 3 à 15 ans
Iaa rotisserie	49 539	49 539	0	de 5 à 10 ans
Iaa froid	23 398	23 398	0	de 9 à 10 ans

laa charcuterie	9 162	9 162	0	de 5 à 10 ans
laa poissonnerie	132 167	105 592	26 575	de 4 à 15 ans
laa boulangerie patisseries	56 904	47 759	9 145	de 5 à 15 ans
laa cremerie fge coupe	74 847	68 839	6 008	de 5 à 15 ans
laa fruits & legumes	94 984	86 308	8 676	de 5 à 10 ans
laa locaux techniques	26 363	20 626	5 737	de 5 à 10 ans
laa reserves	114 452	91 418	23 034	de 5 à 15 ans
laa surface de vente	706 787	629 794	76 993	de 5 à 15 ans
laa caisses	43 567	43 567	0	de 7 à 10 ans
laa station service	5 905	5 905	0	de 5 à 10 ans
laa station lavage	30 000	30 000	0	7 ans
laa cave a vin	464 434	56 849	407 585	10 ans
laa espace culturel	380 075	358 771	21 304	de 5 à 10 ans
Agenc immob mag 2	13 000	9 555	3 445	10 ans
Materiel de transport	282 187	174 027	108 160	de 3 à 20 ans
Mat bureau mag 2	165 647	152 886	12 761	de 2 à 10 ans
Mat bureau station-service	8 000	8 000	0	de 3 à 5 ans
Matériel informatique	1 755	811	944	de 3 à 5 ans
Mobilier magasin	92 637	88 628	4 009	de 10 à 12 ans
Mali de Fusion – Fonds de commerce	24 649 376	0	24 649 376	Non amortiss.
Mali de Fusion – Immeuble	4 797 611	479 762	4 317 849	20 ans
Immobilisation en cours	3 296	0	3296	Non amortiss.
TOTAL	64 556 488	22 925 009	41 631 479	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 804 374		1 804 374
Actif circulant et charges d'avance	2 441 336	2 441 336	
TOTAL	4 245 710	2 441 336	1 804 374

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	8 790
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	271 093
Disponibilités	
TOTAL	279 884

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	1 616 762	111 707	81 020		1 647 450
Provisions pour risques et charges	192 887				192 887
TOTAL	1 809 649	111 707	81 020		1 840 337

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	12 785 542	4 437 591	7 511 942	836 009
Dettes financières diverses	3 157 596	2 771 378	386 218	
Fournisseurs	7 689 544	7 689 544		
Dettes fiscales et sociales	3 399 004	3 399 004		
Dettes sur immobilisations	107 938	107 938		
Autres dettes	622 739	622 739		
Produits constatés d'avance	1 628	1 628		
TOTAL	27 763 991	19 029 823	7 898 160	836 009

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	3 945 625
Autres dettes	
TOTAL	3 945 625

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 063
Emprunts et dettes financières divers	35 894
Fournisseurs	1 080 876
Dettes fiscales et sociales	2 502 988
Autres dettes	
TOTAL	3 623 822

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	92 667 037	98,79 %
Ventes de produits résiduels	66 644	0,07 %
Prestations de services	11 868	0,01 %
Produits des activités annexes	1 626 196	1,73 %
Rabais, remises & ristournes accord	-565 885	-0,60 %
TOTAL	93 805 860	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	4 508 388	1 159 672	3 348 716
Résultat financier	-128 188	-31 921	-96 267
Résultat exceptionnel	-26 156	-5 589	-20 567
Participation des salariés	-598 394	-152 064	-446 330
TOTAL	3 755 650	970 098	2 785 552

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	2 785 552
Impôts sur les bénéfices	970 098
Résultat comptable avant impôts	3 755 650
Variation des provisions réglementées	30 688
Résultat hors impôts et dérogatoire	3 786 337

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	1 647 450	411 862
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	826 587	206 647
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	2 474 037	618 509

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	14 503
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	14 503

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	205
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	239

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
SAS COUTANDEV Route de Carentan Avenue de la Division Leclerc 50200 COUTANCES N° SIRET : 908 070 394 00014

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 Evasion	485 000	-82 210	100	485 000	485 000			989 997	110 001	
Paradis	7 500	576 399	100	7 500	7 500			2 172 163	225 038	
Parfudis	157 500	-57 194	100	157 500	157 500	200 372		859 669	75 175	
Restodis	50 000	161 758	100	50 000	50 000			707 613	67 788	
→ 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	200 372		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	39 126		
Autres créances	88 249		
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	2 326 801		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	530 275		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	8 790		
Charges financières	23 053		

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

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 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 BPI France 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 5^{ème} rang au profit de la BPO pour l'emprunt de 07/2013 de 5 500 k€
 Nantissement du fonds de commerce en 5^{ème} 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
 Nantissement 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

méthode de calcul : rétrospective des unités de crédit projetées

table de mortalité

table de turn over

taux d'inflation

taux d'actualisation

730 989

INSEE F H 2018-2020

par tranche d'âges

2,00 %

3,60 %

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 23 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022 s'élevant à 2 785 551,76 euros de la manière suivante :

Affectation	
Bénéfice de l'exercice	2 785 551,76 euros
A titre de dividendes aux associés	200 000,00 euros
Soit 5,26 euros par titre	
Le solde	2 585 551,76 euros
En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 31 963 201,82 euros.	

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 23 juin 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité du dividende mis en distribution.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

Néant

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

180 000,00 euros, soit 4,74 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 180 000,00 euros

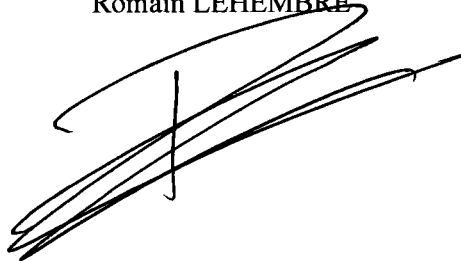
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 juin 2023

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

Certifié conforme

Le Président

Romain LEHEMBRE

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several sweeping strokes, positioned below the printed name 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 2022

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 2022

-=-=-=-=-

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 2022, 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L823-9 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 et notamment au niveau de l'évaluation du fonds de commerce et des titres de participation présents à l'actif du bilan.

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 :

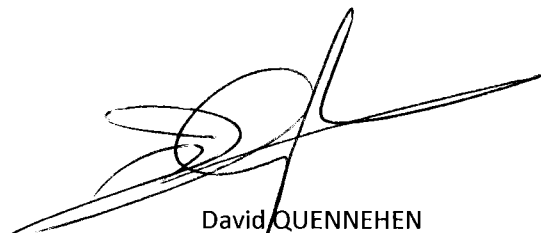
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

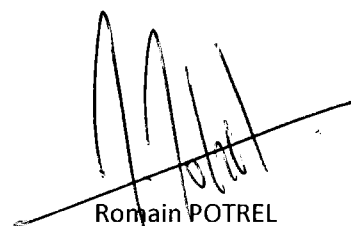
Fait à Elbeuf et à Mont Saint Aignan
Le 22 juin 2023

Pour la société NEWTON AUDIT



David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes

Pour la société NAVISEO AUDIT



Romain POTREL
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	31/12/2022			31/12/2021
	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	157 659,70	156 546,32	1 113,38	8 564,37
Fonds commercial (1)	24 929 376,00	280 000,00	24 649 376,00	24 649 376,00
Autres	427 183,91		427 183,91	427 183,91
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 032 792,95	596 872,39	2 435 920,56	2 475 000,44
Constructions	26 801 770,39	14 580 542,00	12 221 228,39	13 238 198,78
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 405 029,92	3 811 485,75	593 544,17	711 100,99
Autres	4 799 379,09	3 779 562,95	1 019 816,14	1 256 073,75
Immobilisations corporelles en cours	3 295,50		3 295,50	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	4 918 880,47		4 918 880,47	4 918 880,47
Créances rattachées à des participations	1 633 008,31		1 633 008,31	2 662 189,21
Autres titres immobilisés	10 442,12		10 442,12	10 457,42
Prêts	163 200,00		163 200,00	163 200,00
Autres	8 165,77		8 165,77	8 165,77
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	71 290 184,13	23 205 009,41	48 085 174,72	50 528 391,11
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	103 908,32		103 908,32	100 184,70
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 329 713,65		7 329 713,65	6 514 052,52
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	679 198,17	21 160,79	658 037,38	499 275,67
Autres créances	1 715 210,20		1 715 210,20	1 624 333,72
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	7 092,00	4 093,00	2 999,00	3 208,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 867 359,33		3 867 359,33	5 869 209,52
Charges constatées d'avance (3)	46 927,58		46 927,58	43 398,54
ACTIF CIRCULANT (II)	13 749 409,25	25 253,79	13 724 155,46	14 653 662,67
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	85 039 593,38	23 230 263,20	61 809 330,18	65 182 053,78
(1) Dont droit au bail			280 000,00	280 000,00
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Visa pour identification
Le Commissaire aux comptes

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 38 000,00)	38 000,00	38 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 800,00	3 800,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	29 377 650,06	26 531 945,25
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 785 551,76	3 025 704,81
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 647 449,90	1 616 762,37
CAPITAUX PROPRES (I)	33 852 451,72	31 216 212,43
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	192 887,00	192 887,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)	192 887,00	192 887,00
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 785 541,93	17 815 321,20
Emprunts et dettes financières divers	3 157 596,25	3 207 812,41
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 689 544,48	7 585 027,09
Dettes fiscales et sociales	3 399 004,00	4 435 641,74
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	107 938,12	116 095,91
Autres dettes	622 738,64	611 422,78
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 628,04	1 633,22
DETTES (1-3) (IV)	27 763 991,46	33 772 954,35
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	61 809 330,18	65 182 053,78
(1) Dont à plus d'un an	8 743 168	13 077 804
Dont à moins d'un an	19 029 823	20 695 150
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	244	17 902
(3) Dont emprunts participatifs		

Visa pour identification
Le Commissaire aux comptes

Compte de Résultat

	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	92 101 151,75		92 101 151,75	86 228 884,14
Production vendue (biens)	66 643,89		66 643,89	78 626,21
Production vendue (services)	1 638 064,50		1 638 064,50	1 579 139,13
Chiffres d'affaires nets	93 805 860,14		93 805 860,14	87 886 649,48
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			194 275,16	251 064,17
Autres produits			73 808,45	31 471,47
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			94 073 943,75	88 169 185,12
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			71 527 863,39	65 627 179,01
Variation de stock			-815 661,13	243 603,40
Achats de matières premières et autres approvisionnements			217 551,50	299 814,12
Variation de stock			-3 723,62	-10 699,92
Autres achats et charges externes (5)			7 185 319,99	5 272 783,05
Impôts, taxes et versements assimilés			1 216 679,04	1 324 510,85
Salaires et traitements			6 999 598,21	7 460 536,59
Charges sociales			1 899 452,77	2 247 126,81
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 502 994,45	1 552 665,35
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			6 317,31	4 627,59
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			72 720,95	22 433,49
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			89 809 112,86	84 044 580,34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			4 264 830,89	4 124 604,78
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			243 556,67	189 359,63
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			28 077,88	201 504,02
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			359,91	2 010,34
Reprises sur provisions et transferts de charges			295,00	267 097,05
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			28 732,79	470 611,41
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			504,00	100,00
Intérêts et charges assimilées (4)			156 416,64	89 632,43
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				12 851,60
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			156 920,64	102 584,03
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-128 187,85	368 027,38
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			4 380 199,71	4 681 991,79

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 412,44	4 531,99
Sur opérations en capital	12 515,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges	81 019,61	81 999,16
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	98 947,05	86 531,15
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 801,00	18 945,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 594,84	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	111 707,14	111 465,56
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	125 102,98	130 411,06
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-26 155,93	-43 879,91
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	598 394,02	611 647,07
Impôts sur les bénéfices (X)	970 098,00	1 000 760,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	94 445 180,26	88 915 687,31
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	91 659 628,50	85 889 982,50
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	2 785 551,76	3 025 704,81
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	8 790	197 846
(4) Dont intérêts entreprises liées	23 053	148
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Visa pour identification
Le Commissaire aux comptes

ANNEXE

Visa pour identification
Le Commissaire aux comptes

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 61 809 330,18 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 785 551,76 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/04/2023 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.

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.

Visa pour identification
Le Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	24 649 376		24 649 376	100,00 %
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	25 513 642	577		25 514 220
Immobilisations corporelles	38 956 791	97 992	12 515	39 042 268
Immobilisations financières	7 762 893	217 436	1 246 632	6 733 697
TOTAL	72 233 326	316 005	1 259 147	71 290 184

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	428 518	8 028		436 546
Immobilisations corporelles	21 276 417	1 493 330	2 920	22 768 463
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	21 704 935	1 501 358	2 920	23 205 009

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	16 358	6 317	1 515		21 161
Comptes financiers	3 884	504	295		4 093
TOTAL	20 242	6 821	1 810		25 253

Etat des Stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Stocks de Marchandises	7 075 040		7 075 040
Stocks de Marchandises SCA	254 673		254 673
Stocks fournitures consommables	57 440		57 440
Stock emballages perdus	46 468		46 468
TOTAL	7 433 622		7 433 622

Visa pour identification
Le Commissaire aux comptes

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	157 660	156 546	1 114	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	119 619	24 458	de 10 à 30 ans
Aménagement terrain agrandissement	682 658	348 741	333 917	de 3 à 30 ans
A a i terrain drive	291 669	128 512	163 157	de 3 à 30 ans
Constructions	5 096 791	4 993 555	103 236	de 7 à 30 ans
Construction drive	1 600 355	737 002	863 353	de 7 à 30 ans
Construction agrandissement	10 422 809	6 518 877	3 903 932	de 7 à 30 ans
Parking aérien	4 599 755	1 820 897	2 778 858	de 7 à 30 ans
Construction Station de lavage	284 449	30 448	254 001	de 1 à 12 ans
Matériel d'exploit mag 2	1 734 509	1 681 511	52 998	de 2 à 15 ans
Mat produits frais	61 907	55 320	6 587	de 5 à 20 ans
Matériel drive	219 388	174 750	44 638	de 3 à 20 ans
Mat rotisserie	56 844	48 291	8 553	de 3 à 10 ans
Mat froid	445 171	305 489	139 682	de 5 à 20 ans
Mat boucherie volailles	181 034	167 925	13 109	de 2 à 10 ans
Mat charcuterie	112 851	99 160	13 691	de 4 à 10 ans
Mat poissonnerie	60 032	51 594	8 438	de 3 à 10 ans
Mat boulangerie pâtisserie	312 399	262 438	49 961	de 1 à 10 ans
Mat cremerie fge coupe	23 909	16 004	7 905	de 3 à 10 ans
Mat fruits & légumes	13 262	12 816	446	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	191 728	7 912	de 3 à 20 ans
Mat surface de vente	56 059	55 068	991	de 5 à 10 ans
Mat caisses	272 555	271 822	733	de 3 à 12 ans
Mat station-service	128 600	125 496	3 104	de 5 à 8 ans
Mat station lavage	324 163	183 207	140 956	de 3 à 8 ans
Mat entretien	8 132	8 132	0	de 5 à 15 ans
Mat textile	4 151	4 151	0	de 3 à 5 ans
Mat bazar	2 111	2 111	0	de 3 à 10 ans
Mat reception	9 237	9 237	0	de 3 à 7 ans
Mat surveillance	134 200	44 489	89 711	de 5 à 7 ans
Mat sav brun	2 164	1 947	217	de 3 à 5 ans
Matériel espace culturel	27 896	27 896	0	de 3 à 7 ans
Matériel presse	1 980	1 039	941	5 ans
Matériel drive	7 790	4 821	2 969	5 ans
Inst agenc amenag mag 1	190 723	187 326	3 397	de 2 à 15 ans
Inst agenc amenag mag 2	1 486 765	1 257 909	228 856	de 4 à 15 ans
Agenc amenag parking	224 374	184 591	39 783	de 3 à 30 ans
Agenc agence de voyage	10 267	9 352	915	de 7 à 15 ans
Iaa drive	111 440	78 949	32 491	de 3 à 15 ans
Iaa rotisserie	49 539	49 539	0	de 5 à 10 ans
Iaa froid	23 398	23 398	0	de 9 à 10 ans

Visa pour identification
Le Commissaire aux comptes

laa charcuterie	9 162	9 162	0	de 5 à 10 ans
laa poissonnerie	132 167	105 592	26 575	de 4 à 15 ans
laa boulangerie patisseries	56 904	47 759	9 145	de 5 à 15 ans
laa cremerie fge coupe	74 847	68 839	6 008	de 5 à 15 ans
laa fruits & legumes	94 984	86 308	8 676	de 5 à 10 ans
laa locaux techniques	26 363	20 626	5 737	de 5 à 10 ans
laa reserves	114 452	91 418	23 034	de 5 à 15 ans
laa surface de vente	706 787	629 794	76 993	de 5 à 15 ans
laa caisses	43 567	43 567	0	de 7 à 10 ans
laa station service	5 905	5 905	0	de 5 à 10 ans
laa station lavage	30 000	30 000	0	7 ans
laa cave a vin	464 434	56 849	407 585	10 ans
laa espace culturel	380 075	358 771	21 304	de 5 à 10 ans
Agenc immob mag 2	13 000	9 555	3 445	10 ans
Materiel de transport	282 187	174 027	108 160	de 3 à 20 ans
Mat bureau mag 2	165 647	152 886	12 761	de 2 à 10 ans
Mat bureau station-service	8 000	8 000	0	de 3 à 5 ans
Matériel informatique	1 755	811	944	de 3 à 5 ans
Mobilier magasin	92 637	88 628	4 009	de 10 à 12 ans
Mali de Fusion – Fonds de commerce	24 649 376	0	24 649 376	Non amortiss.
Mali de Fusion – Immeuble	4 797 611	479 762	4 317 849	20 ans
Immobilisation en cours	3 296	0	3296	Non amortiss.
TOTAL	64 556 488	22 925 009	41 631 479	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 804 374		1 804 374
Actif circulant et charges d'avance	2 441 336	2 441 336	
TOTAL	4 245 710	2 441 336	1 804 374

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	8 790
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	271 093
Disponibilités	
TOTAL	279 884

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	1 616 762	111 707	81 020		1 647 450
Provisions pour risques et charges	192 887				192 887
TOTAL	1 809 649	111 707	81 020		1 840 337

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	12 785 542	4 437 591	7 511 942	836 009
Dettes financières diverses	3 157 596	2 771 378	386 218	
Fournisseurs	7 689 544	7 689 544		
Dettes fiscales et sociales	3 399 004	3 399 004		
Dettes sur immobilisations	107 938	107 938		
Autres dettes	622 739	622 739		
Produits constatés d'avance	1 628	1 628		
TOTAL	27 763 991	19 029 823	7 898 160	836 009

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	3 945 625
Autres dettes	
TOTAL	3 945 625

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 063
Emprunts et dettes financières divers	35 894
Fournisseurs	1 080 876
Dettes fiscales et sociales	2 502 988
Autres dettes	
TOTAL	3 623 822

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

Visa pour identification
Le Commissaire aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	92 667 037	98,79 %
Ventes de produits résiduels	66 644	0,07 %
Prestations de services	11 868	0,01 %
Produits des activités annexes	1 626 196	1,73 %
Rabais, remises & ristournes accord	-565 885	-0,60 %
TOTAL	93 805 860	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	4 508 388	1 159 672	3 348 716
Résultat financier	-128 188	-31 921	-96 267
Résultat exceptionnel	-26 156	-5 589	-20 567
Participation des salariés	-598 394	-152 064	-446 330
TOTAL	3 755 650	970 098	2 785 552

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	2 785 552
Impôts sur les bénéfices	970 098
Résultat comptable avant impôts	3 755 650
Variation des provisions réglementées	30 688
Résultat hors impôts et dérogatoire	3 786 337

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	1 647 450	411 862
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	826 587	206 647
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	2 474 037	618 509

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	14 503
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	14 503

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	205
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	239

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
SAS COUTANDEV Route de Carentan Avenue de la Division Leclerc 50200 COUTANCES N° SIRET : 908 070 394 00014

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 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 Evasion	485 000	-82 210	100	485 000	485 000			989 997	110 001	
Paradis	7 500	576 399	100	7 500	7 500			2 172 163	225 038	
Parfudis	157 500	-57 194	100	157 500	157 500	200 372		859 669	75 175	
Restodis	50 000	161 758	100	50 000	50 000			707 613	67 788	
→ 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	200 372		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	39 126		
Autres créances	88 249		
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	2 326 801		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	530 275		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	8 790		
Charges financières	23 053		

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

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 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 BPI France 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 5^{ème} rang au profit de la BPO pour l'emprunt de 07/2013 de 5 500 k€
 Nantissement du fonds de commerce en 5^{ème} 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
 Nantissement 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

méthode de calcul : rétrospective des unités de crédit projetées

730 989

table de mortalité

INSEE F H 2018-2020

table de turn over

par tranche d'âges

taux d'inflation

2,00 %

taux d'actualisation

3,60 %

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