

RCS : AUCH Code greffe : 3201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00158 Numéro SIREN : 791 836 703 Nom ou dénomination : COFLEDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/10/2020 sous le numéro de dépôt 1765

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : COFLEDIS sas Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12
Adresse de l'entreprise : AVE DU CORPS FRANC POMMIES 32500 FLEURANCE Durée de l'exercice précédent * 12
Numéro SIRET* 7 9 1 8 3 6 7 0 3 0 0 0 2 9 Néant ☐ *

				Exercice N clos le,	
				<u>3 1 1 2 2 0 1 9</u>	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	
		1	2	3	
ACTIF IMMOBILISÉ*	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI	288 000	288 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 832 879	71 639
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	92 901	61 303
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		
	TOTAL (II)	BJ	BK	1 925 780	420 942
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	BL	BM		
		BN	BO		
		BP	BQ		
		BR	BS		
		BT	BU	1 355 367	1 355 367
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	BX	BY	1 000	15 990
		BZ	CA	14 083	354 683
		CB	CC		
	DIVERS	CD	CE		
		CF	CG	136 115	136 115
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	23 166	23 166
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	CK	15 083	1 885 321
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	1 940 863	2 306 263

Renvois : (1) Dont droit au bail : ☐ (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : ☐ CP ☐ (3) Part à plus d'un an : ☐ CR ☐
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : ☐ Stocks : ☐ Créances : ☐

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

Désignation de l'entreprise		COFLEDIS sas		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 600 000)			DA	600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	
	Report à nouveau			DH	{1 326 085}
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	54 100
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	{671 985}
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM
Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	109 094
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	672 559
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 840 528
	Dettes fiscales et sociales			DY	356 067
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
	TOTAL (IV)			EC	2 978 248
Ecart de conversion passif *			(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 306 263	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
		Écart de réévaluation libre		ID	
		Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 978 248
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	25 495	

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : COFLEDIS sas							Néant ☐ *		
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	16 497 554	FB		FC	16 497 554		
	biens *	FD	1 165 953	FE		FF	1 165 953		
	Production vendue	FG	62 068	FH		FI	62 068		
	services*	FJ	17 725 575	FK		FL	17 725 575		
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	4 766		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 681		
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	17 732 023	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	14 687 231	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(52 463)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	1 195 020	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	272 488	
	Salaires et traitements*						FY	1 129 626	
	Charges sociales (10)						FZ	293 859	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*						GA	49 906
		Sur immobilisations	- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	15 083
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	97 663	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	17 688 411	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	43 611		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	28 361	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	28 361	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(28 361)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	15 251		

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

Désignation de l'entreprise <u>COFLEDIS sas</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	40 192	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	40 192	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 343	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 343	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	38 850	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	17 772 215	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	17 718 115	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	54 100	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY		
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	40 192	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP		
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			
	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> facultatifs A6 obligatoires A9 </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 </div>			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	
REMBOURSEMENT TAXE TICFE 2017 2018			40 049	

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

Annexe

Règles & Méthodes Comptables

COFLEDIS sas

BGH EXPERTS & COMPTABLES
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC
Période du 01/01/19 au 31/12/19

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, ainsi que du règlement 99-03 relatif au plan comptable général.

A Réglementations sur les actifs

Conformément à la législation en vigueur en France, la société applique depuis le 1er janvier 2005 les nouvelles règles comptables applicables en matière de définition, de valorisation et de dépréciation des actifs (CRC, Règlements 2002-10, 2004-06 et 2003-07).

Pour traiter les modalités de passage aux nouvelles règles, la société a fait application de la méthode prospective. La société a opté pour l'utilisation de la méthode simplifiée réservée aux PME ne dépassant pas deux des trois seuils prévus pour la présentation de l'annexe simplifiée.

En conséquence, les immobilisations non décomposables à l'origine ont été amorties sur les durées d'usage en vigueur au 01/01/2005.

Par ailleurs, les immobilisations décomposables ont fait l'objet d'une revue détaillée. L'examen des durées d'amortissement pratiquées n'a relevé aucun retraitement à effectuer par la société.

En effet :

- les durées d'amortissement pratiquées correspondant aux durées d'usage sont identiques aux durées d'utilisation propres à l'entreprise ;
- les immobilisations répondent aux nouvelles définitions et conditions, et sont correctement décomposées.

B Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
-Agencement et aménagements des constructions	05 à 12 ans
-Installations techniques	03 à 07 ans
-Matériel et outillage industriels	02 à 07 ans

Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/19 au 31/12/19

COFLEDIS sas

C Fonds de commerce

Les éléments inscrits dans le poste « fonds commercial » sont constitutifs d'un droit de présentation de clientèle qui relève d'un droit légal tel que défini à l'article 211-5 du PCG. En conséquence la durée d'utilisation du fonds commercial est réputée non limitée.

La mise en œuvre du test de dépréciation prévue à l'article 214-15 du PCG a été réalisée à partir de l'analyse de la valeur de marché de ce droit de présentation de clientèle par rapport à son coût d'inscription en comptabilité.

A l'issue de cette analyse aucune perte de valeur n'a été constatée.

D Stocks

Evaluation : le stock a fait l'objet d'un inventaire détaillé à la date de la clôture de l'exercice.

Valorisation : les marchandises livrées par CSF sont inventoriées par terminal portable et valorisées à prix d'achat selon le dernier tarif en vigueur. Les marchandises pour lesquelles le prix d'achat n'est pas où est mal connu, sont valorisées à prix de vente consommateur, puis ramenées à prix d'achat par application du coefficient multiplicateur moyen de la famille à laquelle elles appartiennent.

E Créances & dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances douteuses (chèques impayés) sont provisionnées à 100% de la valeur ht.

F Autres informations

➔ HONORAIRES :

Les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 9 700 € au titre de l'exercice 2019

➔ INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La convention collective, dont dépend notre entreprise, prévoit une indemnité de fin de carrière lors du départ à la retraite d'un salarié, sous condition d'une ancienneté supérieure à 10 ans.

Le montant total des droits acquis par les salariés présents au 31 décembre 2019 et remplissant les conditions de la convention collective et dont le départ à la retraite sera possible dans les cinq ans est de 13 946.00 Euros, hors charges sociales. Cette somme n'as pas fait l'objet d'une provision.

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

1/ Activité Drive

Depuis avril 2018, le magasin exploite un nouveau service à la clientèle : le DRIVE.

Le chiffre d'affaires généré par ce service en 2019 est de 374 K€ avec 5006 clients servis pour une moyenne d'achat de 74.70 euros.

BGN EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Immobilisations

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	288 000		
TOTAL immobilisations incorporelles :	288 000		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 878 708		25 810
Installations générales, agencements et divers	151 309		2 895
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 030 017		28 705
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	2 318 017		28 705

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			288 000	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			288 000	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			1 904 518	
Inst. générales, agencements et divers			154 204	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			2 058 722	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL Immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			2 346 722	

Amortissements

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	1 805 366 70 508 1 875 874	27 513 22 393 49 906		1 832 879 92 901 1 925 780
TOTAL GÉNÉRAL	1 875 874	49 906		1 925 780

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL Immobilisations corporelles : Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	1 681	1 000 14 083	1 681	1 000 14 083
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 681	15 083	1 681	15 083

TOTAL GÉNÉRAL	1 681	15 083	1 681	15 083
----------------------	--------------	---------------	--------------	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 024	1 024	
Autres créances clients	14 967	14 967	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	174 602	174 602	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	24 691	24 691	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	155 391	155 391	
TOTAL de l'actif circulant :	370 674	370 674	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	23 166	23 166	

TOTAL GÉNÉRAL	393 839	393 839	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	109 094	109 094		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 840 528	1 840 528		
Personnel et comptes rattachés	155 635	155 635		
Sécurité sociale et autres organismes	149 987	149 987		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 350	9 350		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	41 096	41 096		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	672 559	672 559		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 978 248	2 978 248		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Charges à Payer

COFLEDIS

BGM EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 374
Dettes fiscales et sociales	229 110
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	285 582

Produits à Recevoir

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	107 250
TOTAL	107 250

Charges et Produits Constatés d'Avance

COFLEDIS

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 15/06/20

Devise d'édition

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	23 166	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	23 166	

Composition du Capital Social

COFLEDIS

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 15/06/20

Devise d'édition

L SA EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	600	1000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	600	1000

Effectif Moyen

COFLEDIS

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

BGM EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	38	
Ouvriers		
TOTAL	46	

COFLEDIS

Société Par Actions Simplifiée au capital de 600 000 €
Siège social : route de Lectoure avenue du Corps Franc-Pommies
32500 FLEURANCE
791 836 703 RCS AUCH

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT **ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE** **EN DATE DU 30 JUIN 2020**

DEUXIÈME RESOLUTION **Affectation du résultat**

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 54 100,32 €, de la manière suivante :

au compte « Report à Nouveau »54 100,32 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

La collectivité des associés, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Copie Certifiée Conforme
Le président



COFLEDIS

Société par actions simplifiée au capital de 600 000 €

Siège social :

**Route de Lectoure
Avenue du Corps Franc-Pommiés
32500 FLEURANCE**

RCS Auch : 791 836 703

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

**BGH EXPERTS & CONSEILS
Société de Commissariat aux comptes**

**24, avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC**

A l'assemblée générale de la société **COFLEDIS**,

1. 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 **COFLEDIS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 6 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2. Indépendance

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

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation de certaines opérations (fonds de commerce, stocks et dettes). Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

4. Vérifications spécifique

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 15 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels

adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on

peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

Fait à Blagnac, le 12 juin 2020

BGH EXPERTS & CONSEILS

représentée par

Angélique REBELO
Commissaire aux Comptes



ANNEXE - Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

Bilan Actif

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	288 000		288 000	288 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	288 000		288 000	288 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 904 518	1 832 879	71 639	73 342
Autres immobilisations corporelles	154 204	92 901	61 303	80 801
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 058 722	1 925 780	132 942	154 143
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	2 346 722	1 925 780	420 942	442 143

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 355 367		1 355 367	1 302 904
TOTAL stocks et en-cours :	1 355 367		1 355 367	1 302 904
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	16 990	1 000	15 990	18 298
Autres créances	368 766	14 083	354 683	421 492
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	385 757	15 083	370 674	439 790
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	136 115		136 115	368 667
Charges constatées d'avance	23 166		23 166	20 326
TOTAL disponibilités et divers :	159 280		159 280	388 993
ACTIF CIRCULANT	1 900 404	15 083	1 885 321	2 131 687

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	4 247 126	1 940 863	2 306 263	2 573 830
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 600 000	600 000	600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(1 326 085)	(1 247 561)
Résultat de l'exercice	54 100	(78 524)
TOTAL situation nette :	(671 985)	(726 085)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(671 985)	(726 085)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	109 094	335 336
Emprunts et dettes financières divers	672 559	602 175
TOTAL dettes financières :	781 653	937 511
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 840 528	1 962 915
Dettes fiscales et sociales	356 067	399 490
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	2 196 595	2 362 405
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 978 248	3 299 915
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 306 263	2 573 830

Compte de Résultat (Première Partie)

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	16 497 554		16 497 554	16 343 123
Production vendue de biens	1 165 953		1 165 953	1 170 063
Production vendue de services	62 068		62 068	65 772
Chiffres d'affaires nets	17 725 575		17 725 575	17 578 958
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 766	10 155
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 681	3 721
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 732 023	17 592 834
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			14 687 231	14 630 369
Variation de stock de marchandises			(52 463)	(29 541)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 195 020	1 155 730
TOTAL charges externes :			15 829 788	15 756 557
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			272 488	271 851
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 129 626	1 100 397
Charges sociales			293 859	299 422
TOTAL charges de personnel :			1 423 484	1 399 819
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			49 906	127 378
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 083	1 681
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			64 989	129 059
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			97 663	77 972
CHARGES D'EXPLOITATION			17 688 411	17 635 258
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			43 611	(42 425)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 15/06/20

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	43 611	(42 425)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	28 361	37 481
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	28 361	37 481
RÉSULTAT FINANCIER	(28 361)	(37 481)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	15 251	(79 906)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40 192	3 288
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	40 192	3 288
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 343	1 906
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	1 343	1 906
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	38 850	1 382
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	17 772 215	17 596 122
TOTAL DES CHARGES	17 718 115	17 674 646
BÉNÉFICE OU PERTE	54 100	(78 524)

Règles & Méthodes Comptables

COFLEDIS sas

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC
Période du 01/01/19 au 31/12/19

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, ainsi que du règlement 99-03 relatif au plan comptable général.

A Réglementations sur les actifs

Conformément à la législation en vigueur en France, la société applique depuis le 1er janvier 2005 les nouvelles règles comptables applicables en matière de définition, de valorisation et de dépréciation des actifs (CRC, Règlements 2002-10, 2004-06 et 2003-07).

Pour traiter les modalités de passage aux nouvelles règles, la société a fait application de la méthode prospective. La société a opté pour l'utilisation de la méthode simplifiée réservée aux PME ne dépassant pas deux des trois seuils prévus pour la présentation de l'annexe simplifiée.

En conséquence, les immobilisations non décomposables à l'origine ont été amorties sur les durées d'usage en vigueur au 01/01/2005.

Par ailleurs, les immobilisations décomposables ont fait l'objet d'une revue détaillée. L'examen des durées d'amortissement pratiquées n'a relevé aucun retraitement à effectuer par la société.

En effet :

- les durées d'amortissement pratiquées correspondant aux durées d'usage sont identiques aux durées d'utilisation propres à l'entreprise ;
- les immobilisations répondent aux nouvelles définitions et conditions, et sont correctement décomposées.

B Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
-Agencement et aménagements des constructions	05 à 12 ans
-Installations techniques	03 à 07 ans
-Matériel et outillage industriels	02 à 07 ans

Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/19 au 31/12/19

COFLEDIS sas

C Fonds de commerce

Les éléments inscrits dans le poste « fonds commercial » sont constitutifs d'un droit de présentation de clientèle qui relève d'un droit légal tel que défini à l'article 211-5 du PCG. En conséquence la durée d'utilisation du fonds commercial est réputée non limitée.

La mise en œuvre du test de dépréciation prévue à l'article 214-15 du PCG a été réalisée à partir de l'analyse de la valeur de marché de ce droit de présentation de clientèle par rapport à son coût d'inscription en comptabilité.

A l'issue de cette analyse aucune perte de valeur n'a été constatée.

D Stocks

Evaluation : le stock a fait l'objet d'un inventaire détaillé à la date de la clôture de l'exercice.

Valorisation : les marchandises livrées par CSF sont inventoriées par terminal portable et valorisées à prix d'achat selon le dernier tarif en vigueur. Les marchandises pour lesquelles le prix d'achat n'est pas où est mal connu, sont valorisées à prix de vente consommateur, puis ramenées à prix d'achat par application du coefficient multiplicateur moyen de la famille à laquelle elles appartiennent.

E Créances & dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances douteuses (chèques impayés) sont provisionnées à 100% de la valeur ht.

F Autres informations

➔ HONORAIRES :

Les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 9 700 € au titre de l'exercice 2019

➔ INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La convention collective, dont dépend notre entreprise, prévoit une indemnité de fin de carrière lors du départ à la retraite d'un salarié, sous condition d'une ancienneté supérieure à 10 ans.

Le montant total des droits acquis par les salariés présents au 31 décembre 2019 et remplissant les conditions de la convention collective et dont le départ à la retraite sera possible dans les cinq ans est de 13 946.00 Euros, hors charges sociales. Cette somme n'as pas fait l'objet d'une provision.

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

1/ Activité Drive

Depuis avril 2018, le magasin exploite un nouveau service à la clientèle : le DRIVE.
Le chiffre d'affaires généré par ce service en 2019 est de 374 K€ avec 5006 clients servis pour une moyenne d'achat de 74.70 euros.

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Immobilisations

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	288 000		
TOTAL immobilisations incorporelles :	288 000		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 878 708		25 810
Installations générales, agencements et divers	151 309		2 895
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 030 017		28 705
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	2 318 017		28 705

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			288 000	
TOTAL immobilisations incorporelles :			288 000	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			1 904 518	
Inst. générales, agencements et divers			154 204	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			2 058 722	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			2 346 722	

Amortissements

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	1 805 366 70 508 1 875 874	27 513 22 393 49 906		1 832 879 92 901 1 925 780
TOTAL GÉNÉRAL	1 875 874	49 906		1 925 780

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	1 681	1 000	1 681	1 000
		14 083		14 083
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 681	15 083	1 681	15 083

TOTAL GÉNÉRAL	1 681	15 083	1 681	15 083
----------------------	--------------	---------------	--------------	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

COFLEDIS

BCH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 024	1 024	
Autres créances clients	14 967	14 967	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	174 602	174 602	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	24 691	24 691	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	155 391	155 391	
TOTAL de l'actif circulant :	370 674	370 674	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	23 166	23 166	

TOTAL GÉNÉRAL	393 839	393 839	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	109 094	109 094		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 840 528	1 840 528		
Personnel et comptes rattachés	155 635	155 635		
Sécurité sociale et autres organismes	149 987	149 987		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 350	9 350		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	41 096	41 096		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	672 559	672 559		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 978 248	2 978 248		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Charges à Payer

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 374
Dettes fiscales et sociales	229 110
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	285 582

Produits à Recevoir

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	107 250
TOTAL	107 250

Charges et Produits Constatés d'Avance

COFLEDIS

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	23 166	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	23 166	

Composition du Capital Social

COFLEDIS

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

EXH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	600	1000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	600	1000

Effectif Moyen

COFLEDIS

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

BGN EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	38	
Ouvriers		

TOTAL	46	
-------	----	--

Engagements Financiers

COFLEDIS

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	83 502
Prêt CIC montant d'origine 1 600 000 montant restant du au 31 décembre 20	83 502
Garantie donnée : Nantissement du fond commercial	

TOTAL	83 502
-------	--------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--