

RCS : PERIGUEUX

Code greffe : 2402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00292

Numéro SIREN : 803 620 947

Nom ou dénomination : PERIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 14/02/2020 sous le numéro de dépôt 426

Duplicata  
GREFFE DU  
TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE PERIGUEUX

3 place Yves Guéna 24009 PERIGUEUX CEDEX  
TEL: 05 53 45 60 00 10h-12h 14h-16h  
[www.infogreffe.fr](http://www.infogreffe.fr)

## RECEPISSE DE DEPOT

Cabinet Midi-Centre - Service Juridique  
4 boulevard d'Estourmel  
Tour Raynalde  
12000 Rodez

V/REF :  
N/REF : 2014 B 292 / 2020-B-426

Le greffier du tribunal de commerce de Périgueux certifie qu'il a reçu le 14/02/2020,

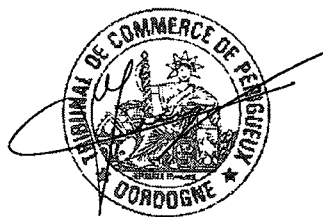
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2019.

Concernant la société

PERIDIS  
Société par actions simplifiée  
rue Pierre Proudhon  
ZI du Coutal  
24120 Terrasson Lavilledieu

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2020-B-426 le 14/02/2020  
R.C.S. PERIGUEUX 803 620 947 (2014 B 292)

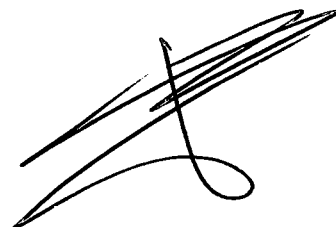
Fait à PERIGUEUX le 14/02/2020,  
LE GREFFIER



**PERIDIS**  
Rue Pierre Proudhon  
24120 TERRASSON-LAVILLEDIEU  
COMPTES ANNUELS  
du 01/07/2018 au 30/06/2019



***Certifié Conforme  
à l'Original***



# Sommaire

|                                           |          |
|-------------------------------------------|----------|
| <b>Bilan</b>                              | <b>2</b> |
| <b>ACTIF</b>                              | <b>2</b> |
| <i>Actif immobilisé</i>                   | <i>2</i> |
| <i>Actif circulant</i>                    | <i>2</i> |
| <b>PASSIF</b>                             | <b>3</b> |
| <i>Capitaux Propres</i>                   | <i>3</i> |
| <i>Provisions pour risques et charges</i> | <i>3</i> |
| <i>Emprunts et dettes</i>                 | <i>3</i> |
| <b>Compte de résultat</b>                 | <b>4</b> |
| <b>Annexes</b>                            | <b>6</b> |

**Bilan**

Présenté en Euros

| <b>ACTIF</b>                                                | Exercice clos le<br><b>30/06/2019</b><br>(12 mois) |                  |                  | Exercice précédent<br><b>30/06/2018</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------|------------------|
|                                                             | Brut                                               | Amort.prov.      | Net              | Net                                                  |                  |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Frais d'établissement                                       |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Recherche et développement                                  |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 11 460                                             | 11 460           |                  |                                                      |                  |
| Fonds commercial                                            |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Terrains                                                    | 1 188 344                                          | 758              | 1 187 586        | 1 188 064                                            | - 478            |
| Constructions                                               | 3 070 014                                          | 486 470          | 2 583 544        | 2 699 956                                            | - 116 412        |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 337 824                                            | 250 116          | 87 708           | 146 789                                              | - 59 081         |
| Autres immobilisations corporelles                          | 1 137 593                                          | 573 657          | 563 936          | 690 725                                              | - 126 789        |
| Immobilisations en cours                                    |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Avances et acomptes                                         |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Autres participations                                       | 19 188                                             |                  | 19 188           | 19 188                                               |                  |
| Créances rattachées à des participations                    |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Autres titres immobilisés                                   | 64 344                                             |                  | 64 344           | 45 560                                               | 18 784           |
| Prêts                                                       |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Autres immobilisations financières                          |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>5 828 768</b>                                   | <b>1 322 461</b> | <b>4 506 307</b> | <b>4 790 281</b>                                     | <b>- 283 974</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| En-cours de production de biens                             |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| En-cours de production de services                          |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Marchandises                                                | 1 072 668                                          |                  | 1 072 668        | 1 172 094                                            | - 99 426         |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Clients et comptes rattachés                                | 7 058                                              | 2 771            | 4 287            | 18 301                                               | - 14 014         |
| Autres créances                                             |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| . Personnel                                                 |                                                    |                  |                  | 153                                                  | - 153            |
| . Organismes sociaux                                        |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 23 875                                             |                  | 23 875           | 26 345                                               | - 2 470          |
| . Autres                                                    | 239 283                                            |                  | 239 283          | 214 826                                              | 24 457           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Disponibilités                                              | 377 164                                            |                  | 377 164          | 706 823                                              | - 329 659        |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus            |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Charges constatées d'avance                                 | 33 961                                             |                  | 33 961           | 25 169                                               | 8 792            |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>1 754 008</b>                                   | <b>2 771</b>     | <b>1 751 237</b> | <b>2 163 711</b>                                     | <b>- 412 474</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)   |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>7 582 776</b>                                   | <b>1 325 232</b> | <b>6 257 544</b> | <b>6 953 992</b>                                     | <b>- 696 448</b> |

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                             | Exercice clos le<br><b>30/06/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>30/06/2018</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : 198 000)       | 198 000                                            | 198 000                                              |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                |                                                    |                                                      |                  |
| Ecart de réévaluation                                     |                                                    |                                                      |                  |
| Réserve légale                                            |                                                    |                                                      |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                    |                                                    |                                                      |                  |
| Réserves réglementées                                     |                                                    |                                                      |                  |
| Autres réserves                                           |                                                    |                                                      |                  |
| Report à nouveau                                          | -49 984                                            | -528                                                 | - 49 456         |
| Résultat de l'exercice                                    | -24 109                                            | -49 455                                              | 25 346           |
| Subventions d'investissement                              |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions réglementées                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter               |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                          | <b>123 907</b>                                     | <b>148 016</b>                                       | <b>- 24 109</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs            |                                                    |                                                      |                  |
| Avances conditionnées                                     |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                         |                                                    |                                                      |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                 |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions pour risques                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions pour charges                                   |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                        |                                                    |                                                      |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                 |                                                    |                                                      |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                        |                                                    |                                                      |                  |
| Autres Emprunts obligataires                              |                                                    |                                                      |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    |                                                    |                                                      |                  |
| . Emprunts                                                | 4 569 767                                          | 4 994 867                                            | - 425 100        |
| . Découverts, concours bancaires                          | 700 000                                            | 900 000                                              | - 200 000        |
| Emprunts et dettes financières diverses                   |                                                    |                                                      |                  |
| . Divers                                                  | 1 650                                              | 1 650                                                |                  |
| . Associés                                                |                                                    | 58 655                                               | - 58 655         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours          | 700                                                | 583                                                  | 117              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 617 244                                            | 593 981                                              | 23 263           |
| Dettes fiscales et sociales                               |                                                    |                                                      |                  |
| . Personnel                                               | 108 384                                            | 103 038                                              | 5 346            |
| . Organismes sociaux                                      | 53 203                                             | 57 829                                               | - 4 626          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                          |                                                    |                                                      |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                   | 19 198                                             | 4 969                                                | 14 229           |
| . Etat, obligations cautionnées                           |                                                    |                                                      |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                       | 43 165                                             | 40 382                                               | 2 783            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                                    | 11 713                                               | - 11 713         |
| Autres dettes                                             | 20 326                                             | 38 310                                               | - 17 984         |
| Instruments financiers à terme                            |                                                    |                                                      |                  |
| Produits constatés d'avance                               |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                         | <b>6 133 637</b>                                   | <b>6 805 976</b>                                     | <b>- 672 339</b> |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                               | <b>6 257 544</b>                                   | <b>6 953 992</b>                                     | <b>- 696 448</b> |

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|                                                             | Exercice clos le<br>30/06/2019<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>30/06/2018<br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %                      |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------------|------------------------|
|                                                             | France                                      | Exportations | Total                                         | Total                |                        |
| Ventes de marchandises                                      | 6 919 410                                   |              | 6 919 410                                     | 6 996 397            | - 76 987 -1.10         |
| Production vendue biens                                     | 4 668                                       |              | 4 668                                         | 4 905                | - 237 -4.83            |
| Production vendue services                                  | 136 436                                     |              | 136 436                                       | 142 692              | - 6 256 -4.38          |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                             | <b>7 060 514</b>                            |              | <b>7 060 514</b>                              | <b>7 143 994</b>     | <b>- 83 480 -1.17</b>  |
| Production stockée                                          |                                             |              |                                               |                      |                        |
| Production immobilisée                                      |                                             |              |                                               |                      |                        |
| Subventions d'exploitation                                  |                                             |              | 1 167                                         | 6 133                | - 4 966 -80.97         |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges          |                                             |              | 32 927                                        | 10 449               | 22 478 215.12          |
| Autres produits                                             |                                             |              | 957                                           | 1 203                | - 246 -20.45           |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                |                                             |              | <b>7 095 564</b>                              | <b>7 161 779</b>     | <b>- 66 215 -0.92</b>  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)         |                                             |              | 5 307 830                                     | 5 479 566            | - 171 736 -3.13        |
| Variation de stock (marchandises)                           |                                             |              | 99 427                                        | -56 148              | 155 575 277.08         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements   |                                             |              | 8 660                                         | 11 057               | - 2 397 -21.68         |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)   |                                             |              |                                               |                      |                        |
| Autres achats et charges externes                           |                                             |              | 518 048                                       | 525 988              | - 7 940 -1.51          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       |                                             |              | 115 606                                       | 114 287              | 1 319 1.15             |
| Salaires et traitements                                     |                                             |              | 625 446                                       | 602 018              | 23 428 3.89            |
| Charges sociales                                            |                                             |              | 163 960                                       | 180 469              | - 16 509 -9.15         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            |                                             |              | 302 758                                       | 316 383              | - 13 625 -4.31         |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                |                                             |              |                                               |                      |                        |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                |                                             |              | 380                                           |                      | 380 N/S                |
| Dotations aux provisions pour risques et charges            |                                             |              |                                               |                      |                        |
| Autres charges                                              |                                             |              | 2 233                                         | 2 263                | - 30 -1.33             |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                |                                             |              | <b>7 144 347</b>                              | <b>7 175 882</b>     | <b>- 31 535 -0.44</b>  |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>                         |                                             |              | <b>-48 783</b>                                | <b>-14 102</b>       | <b>- 34 681 245.93</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun    |                                             |              |                                               |                      |                        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                 |                                             |              |                                               |                      |                        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                  |                                             |              |                                               |                      |                        |
| Produits financiers de participations                       |                                             |              | 953                                           | 1 467                | - 514 -35.04           |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances          |                                             |              |                                               |                      |                        |
| Autres intérêts et produits assimilés                       |                                             |              | 0                                             |                      |                        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges            |                                             |              |                                               |                      |                        |
| Différences positives de change                             |                                             |              |                                               |                      |                        |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement     |                                             |              |                                               |                      |                        |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                    |                                             |              | <b>954</b>                                    | <b>1 467</b>         | <b>- 513 -34.97</b>    |
| Dotations financières aux amortissements et provisions      |                                             |              |                                               |                      |                        |
| Intérêts et charges assimilées                              |                                             |              | 79 087                                        | 85 042               | - 5 955 -7.00          |
| Différences négatives de change                             |                                             |              |                                               |                      |                        |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement |                                             |              |                                               |                      |                        |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                   |                                             |              | <b>79 087</b>                                 | <b>85 042</b>        | <b>- 5 955 -7.00</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                            |                                             |              | <b>-78 133</b>                                | <b>-83 575</b>       | <b>5 442 6.51</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>      |                                             |              | <b>-126 916</b>                               | <b>-97 677</b>       | <b>- 29 239 29.93</b>  |

)C

**Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros

|                                                            | Exercice clos le<br><b>30/06/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>30/06/2018</b><br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %             |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 6 071                                              | 15 089                                               | - 9 018              | -59.77        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 59 333                                             |                                                      | 59 333               | N/S           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                                    |                                                      |                      |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              | <b>65 404</b>                                      | <b>15 089</b>                                        | <b>50 315</b>        | <b>333.45</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 1 500                                              | 6 601                                                | - 5 101              | -77.28        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                                                    |                                                      |                      |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                                    |                                                      |                      |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>1 500</b>                                       | <b>6 601</b>                                         | <b>- 5 101</b>       | <b>-77.28</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>63 904</b>                                      | <b>8 488</b>                                         | <b>55 416</b>        | <b>652.87</b> |
| Participation des salariés (IX)                            |                                                    |                                                      |                      |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | -38 903                                            | -39 734                                              | 831                  | 2.09          |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>7 161 922</b>                                   | <b>7 178 336</b>                                     | <b>- 16 414</b>      | <b>-0.23</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>               | <b>7 186 031</b>                                   | <b>7 227 791</b>                                     | <b>- 41 760</b>      | <b>-0.58</b>  |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>-24 109</b>                                     | <b>-49 455</b>                                       | <b>25 346</b>        | <b>51.25</b>  |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |                                                    |                                                      |                      |               |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                                    |                                                      |                      |               |

## Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total est de 6 257 543,90 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -24 109,04 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Dettes garanties par sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

### Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques                  | de 01 à 03 ans |
| Constructions                            | de 15 à 30 ans |
| Matériel et outillage industriels        | de 03 à 07 ans |
| Agencements, aménagements, installations | de 05 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique       | de 03 à 07 ans |
| Mobilier                                 | de 05 à 10 ans |

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

#### STOCKS

Les stocks sont évalués aux prix facturés par les fournisseurs nets de ristournes et de remises obtenues.

#### CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution de l'impôt sur les sociétés.

La prise en compte du CICE a un impact de 17 721 euros dans les états financiers

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution du fonds de roulement.

**Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Intégration fiscale.

La SAS PERIDIS a opté pour l'intégration à compter du 01/07/2015.

Le groupe est composé de la SAS HOLNODIS société mère et de ses filles la SAS NODISCO et la SAS PERIDIS.

## Etat des immobilisations

|                                                              | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations                    |                                              |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                              |                                                      | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                                                      |                                  |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 11 460                                               |                                  |                                              |
| Terrains                                                     | 1 188 344                                            |                                  |                                              |
| Constructions sur sol propre                                 | 3 070 014                                            |                                  |                                              |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                                      |                                  |                                              |
| Installations générales, agencements, constructions          |                                                      |                                  |                                              |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 337 824                                              |                                  |                                              |
| Autres installations, agencements, aménagements              | 845 839                                              |                                  |                                              |
| Matériel de transport                                        |                                                      |                                  |                                              |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 291 754                                              |                                  |                                              |
| Emballages récupérables et divers                            |                                                      |                                  |                                              |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                                                      |                                  |                                              |
| Avances et acomptes                                          |                                                      |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>5 733 775</b>                                     |                                  |                                              |
| Participations évaluées par équivalence                      |                                                      |                                  |                                              |
| Autres participations                                        | 19 188                                               |                                  |                                              |
| Autres titres immobilisés                                    | 45 560                                               |                                  | 18 784                                       |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                                                      |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>64 748</b>                                        |                                  | <b>18 784</b>                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>5 809 984</b>                                     |                                  | <b>18 784</b>                                |

|                                                              | Diminutions               |                        | Valeur brute Immob. à fin exercice | Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                              | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS |                                    |                                        |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                           |                        |                                    |                                        |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                           |                        | 11 460                             | 11 460                                 |
| Terrains                                                     |                           |                        | 1 188 344                          | 1 188 344                              |
| Constructions sur sol propre                                 |                           |                        | 3 070 014                          | 3 070 014                              |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                           |                        |                                    |                                        |
| Installations générales, agencements, constructions          |                           |                        |                                    |                                        |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                           |                        | 337 824                            | 337 824                                |
| Autres installations, agencements, aménagements              |                           |                        | 845 839                            | 845 839                                |
| Matériel de transport                                        |                           |                        |                                    |                                        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                           |                        | 291 754                            | 291 754                                |
| Emballages récupérables et divers                            |                           |                        |                                    |                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                           |                        |                                    |                                        |
| Avances et acomptes                                          |                           |                        |                                    |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           |                        | <b>5 733 775</b>                   | <b>5 733 775</b>                       |
| Participations évaluées par équivalence                      |                           |                        |                                    |                                        |
| Autres participations                                        |                           |                        | 19 188                             | 19 188                                 |
| Autres titres immobilisés                                    |                           |                        | 64 344                             | 64 344                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                           |                        |                                    |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           |                        | <b>83 532</b>                      | <b>83 532</b>                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         |                           |                        | <b>5 828 768</b>                   | <b>5 828 768</b>                       |

## Etat des amortissements

|                                                              | Situations et mouvements de l'exercice |                    |                          |                  |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|--------------------------|------------------|
|                                                              | Début exercice                         | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice     |
| Frais d'établissement, recherche                             |                                        |                    |                          |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 11 460                                 |                    |                          | 11 460           |
| Terrains                                                     | 280                                    | 478                |                          | 758              |
| Constructions sur sol propre                                 | 370 059                                | 116 411            |                          | 486 470          |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                        |                    |                          |                  |
| Installations générales, agencements constructions           |                                        |                    |                          |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 191 035                                | 59 081             |                          | 250 116          |
| Installations générales, agencements divers                  | 278 700                                | 87 622             |                          | 366 322          |
| Matériel de transport                                        |                                        |                    |                          |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 168 168                                | 39 167             |                          | 207 335          |
| Emballages récupérables et divers                            |                                        |                    |                          |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>1 008 242</b>                       | <b>302 758</b>     |                          | <b>1 311 000</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>1 019 702</b>                       | <b>302 758</b>     |                          | <b>1 322 461</b> |

|                                                             | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice |           |            | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. |          |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------|----------|
|                                                             | Linéaire                                                   | Dégressif | Exception. | Dotations                                            | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche                            |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Terrains                                                    | 478                                                        |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol propre                                | 116 411                                                    |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements constructions          |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 59 081                                                     |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements divers                 | 87 622                                                     |           |            |                                                      |          |
| Matériel de transport                                       |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 39 167                                                     |           |            |                                                      |          |
| Emballages récupérables et divers                           |                                                            |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>302 758</b>                                             |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>302 758</b>                                             |           |            |                                                      |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                       |                   |              |                      |                      |
| Primes de remboursement obligations                                              |                   |              |                      |                      |

## Etat des provisions

| PROVISIONS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Début<br>exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>Reprises | Fin exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------|--------------|
| Pour reconstitution gisements<br>Pour investissement<br>Pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92<br>Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92<br>Pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées |                   |                            |                         |              |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                            |                         |              |
| Pour litiges<br>Pour garanties données clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour charges sur congés payés<br>Autres provisions             |                   |                            |                         |              |
| <b>TOTAL Provisions</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                            |                         |              |
| Sur immobilisations incorporelles<br>Sur immobilisations corporelles<br>Sur titres mis en équivalence<br>Sur titres de participation<br>Sur autres immobilisations financières<br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres dépréciations                                                                     | 2 391             | 380                        |                         | 2 771        |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2 391</b>      | <b>380</b>                 |                         | <b>2 771</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>2 391</b>      | <b>380</b>                 |                         | <b>2 771</b> |
| Dont dotations et reprises :<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                      |                   | 380                        |                         |              |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut   | Un an au plus  | Plus d'un an |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations        |                |                |              |
| Prêts                                           |                |                |              |
| Autres immobilisations financières              |                |                |              |
| Clients douteux ou litigieux                    | 2 782          | 2 782          |              |
| Autres créances clients                         | 4 277          | 4 277          |              |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                |                |              |
| Personnel et comptes rattachés                  |                |                |              |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                |                |              |
| Etat et autres collectivités publiques :        |                |                |              |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                |                |              |
| - T.V.A                                         | 23 875         | 23 875         |              |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                |                |              |
| - Divers                                        |                |                |              |
| Groupe et associés                              | 60 715         | 60 715         |              |
| Débiteurs divers                                | 178 567        | 178 567        |              |
| Charges constatées d'avance                     | 33 961         | 33 961         |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>304 177</b> | <b>304 177</b> |              |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                |                |              |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                |                |              |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                |                |              |

| ETAT DES DETTES                                           | Montant brut     | A un an au plus  | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans  |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                        |                  |                  |                         |                  |
| Autres emprunts obligataires                              |                  |                  |                         |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |                  |                  |                         |                  |
| - à 1 an maximum                                          | 700 000          |                  | 700 000                 |                  |
| - plus d'un an                                            | 4 569 767        | 436 561          | 1 766 624               | 2 366 582        |
| Emprunts et dettes financières divers                     | 1 650            | 1 650            |                         |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 617 244          | 617 244          |                         |                  |
| Personnel et comptes rattachés                            | 108 384          | 108 384          |                         |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 53 203           | 53 203           |                         |                  |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                  |                  |                         |                  |
| - Impôts sur les bénéfices                                |                  |                  |                         |                  |
| - T.V.A                                                   | 19 198           | 19 198           |                         |                  |
| - Obligations cautionnées                                 |                  |                  |                         |                  |
| - Autres impôts et taxes                                  | 43 165           | 43 165           |                         |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                  |                  |                         |                  |
| Groupe et associés                                        |                  |                  |                         |                  |
| Autres dettes                                             | 20 326           | 20 326           |                         |                  |
| Dette représentative de titres empruntés                  |                  |                  |                         |                  |
| Produits constatés d'avance                               |                  |                  |                         |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>6 132 937</b> | <b>1 299 731</b> | <b>2 466 624</b>        | <b>2 366 582</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                  |                  |                         |                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   | 424 641          |                  |                         |                  |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         |                  |                  |                         |                  |

**Produits et avoirs à recevoir**

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan                                                                                                                                                                                                                                      | Montant TTC   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b><br>Créances rattachées à des participations<br>Autres immobilisations financières<br><b>CREANCES</b><br>Créances clients et comptes rattachés<br>Autres créances (dont avoirs à recevoir :                      )<br><b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b><br><b>DISPONIBILITES</b> | 44 275        |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>44 275</b> |

**Charges à payer et avoirs à établir**

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan                                                                                                                                                                                                                                                                             | Montant TTC                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit<br>Emprunts et dettes financières divers<br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales<br>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes (dont avoirs à établir :                      ) | 6 006<br>101 129<br>143 908<br>819 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>251 861</b>                     |

**Charges et produits constatés d'avance**

|                                   | Charges       | Produits |
|-----------------------------------|---------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 33 961        |          |
| Charges / Produits financiers     |               |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |               |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>33 961</b> |          |

:

**Composition du capital social**

|                                                                             | Nombre  | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 750 000 | 0.264           |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice                          |         |                 |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice                     |         |                 |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice      | 750 000 | 0.264           |

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

|                                                                                  | Montant garanti  |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                               |                  |
| Autres emprunts obligataires                                                     |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                           | 4 569 767        |
| Emprunts et dettes financières divers :                                          |                  |
| Caution solidaire de SAS HOLNODIS pour le Crédit Agricole (Billet de trésorerie) | 700 000          |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>5 269 767</b> |

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

|                                                                        | Montant      |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes           | 4 300        |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services |              |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>4 300</b> |

**Effectif moyen**

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| Cadres                            | 2                 |                                             |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3                 |                                             |
| Employés                          | 25                |                                             |
| Ouvriers                          |                   |                                             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>30</b>         |                                             |

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

Le montant de l'engagement retraite (y compris charges sociales) s'élève à 9 334 euros.

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes :

- Calcul selon la convention collective des entreprises « commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire »
- Calcul sur la base de départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans
- Salaire actuels revalorisés au taux de 1.5 %
- Taux actualisation à 1.5%
- Charges sociales décomptées au taux de 33 % pour les employés, 40% pour les agents de maîtrise et 42 % pour les cadres.

**Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société**

SAS Holnodis, 86 avenue Jacques et Bernadette Chirac- 19100 BRIVE LA GAILLARDE

PERIDIS  
Société par actions simplifiée au capital de 198 000 euros  
Siège social : Rue Pierre Proudhon – ZI du Coutal – 24120 TERRASSON LAVILLEDIEU  
803 620 947 R.C.S. PERIGUEUX

---

|                                      |
|--------------------------------------|
| <b>ASSEMBLEE DU 29 NOVEMBRE 2019</b> |
|--------------------------------------|

**AFFECTATION DU RESULTAT – EXERCICE CLOS LE 30/06/2019**

**DEUXIÈME RESOLUTION**

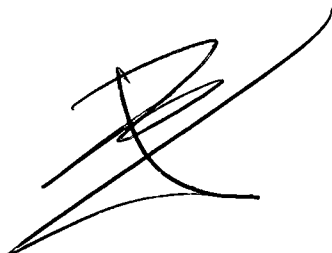
L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2019 qui s'élève à – 24 109,04 euros de la manière suivante:

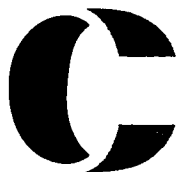
|                                   |                          |
|-----------------------------------|--------------------------|
| <b>Perte de l'exercice :</b>      | <b>- 24 109,04 euros</b> |
| <b>Au compte report à nouveau</b> |                          |

L'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.***

**Certifié conforme à l'original**  
**Le Président**





## **CABINET CONSTANT**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Toulouse

Membre de la Compagnie Régionale d'Agen

Route de Sarlat - 46300 GOURDON - Tél. : 05 65 27 05 05 - Fax. : 05 65 27 05 08

contact@cabconstant.fr - www.cabconstant.fr

### **Frédéric ANDRES**

EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
GÉRANT ASSOCIÉ

### **Geoffray BORNE**

EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
GÉRANT ASSOCIÉ

#### **CABINETS SECONDAIRES**

"Les Embaysses" - Route de Sarlat  
46200 SOUILLAC  
Tél. : 05 65 27 06 10  
Fax. : 05 65 27 06 11  
contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau  
Route de Cahors  
46500 GRAMAT  
Tél. : 05 65 10 02 90  
Fax. : 05 65 10 02 91  
contact@cabconstant.fr

Avenue Joséphine Baker  
24200 Sarlat la Caneda  
Tél : 05 35 09 00 10  
contact@cabconstant.fr

### **SAS PERIDIS**

**Rue Pierre Proudhon**

**ZI du Coustal**

**24120 LAVILLEDIEU**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 1<sup>er</sup> juillet 2018 au 30 juin 2019**

#### **CORRESPONDANTS**

##### **SOCAGEC**

820, rue du Dr Jean Ségala  
46000 CAHORS  
Tél. : 05 65 35 16 46  
Fax. : 05 65 35 91 20  
contact@socagec.fr

##### **SOCAGEC**

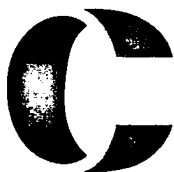
10, place Dutours  
46220 PRAYSSAC  
Tél. : 05 65 22 44 30  
Fax. : 05 65 30 67 60  
contact@socagec.fr

##### **SOFIGECO**

203, avenue des Etats-Unis  
31200 TOULOUSE  
Tél. : 05 34 40 59 30  
Fax. : 05 61 21 31 85  
sebbag.expertises@sofigeco.fr



CABINET CONSTANT



## CABINET CONSTANT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Toulouse

Membre de la Compagnie Régionale d'Agen

Route de Sarlat - 46300 GOURDON - Tél. : 05 65 27 05 05 - Fax. : 05 65 27 05 08

contact@cabconstant.fr - www.cabconstant.fr

### Frédéric ANDRES

EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
GÉRANT ASSOCIÉ

### Geoffray BORNE

EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
GÉRANT ASSOCIÉ

#### CABINETS SECONDAIRES

"Les Embaysses" - Route de Sarlat  
46200 SOUILLAC  
Tél. : 05 65 27 06 10  
Fax. : 05 65 27 06 11  
contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau  
Route de Cahors  
46500 GRAMAT  
Tél. : 05 65 10 02 90  
Fax. : 05 65 10 02 91  
contact@cabconstant.fr

Avenue Joséphine Baker  
24200 Sarlat la Caneda  
Tél. : 05 35 09 00 10  
contact@cabconstant.fr

Madame, Messieurs,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée statutairement, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS PERIDIS, relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, 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 SAS PERIDIS 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 du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2018 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.

#### CORRESPONDANTS

##### SOCAGEC

820, rue du Dr Jean Ségala  
46000 CAHORS  
Tél. : 05 65 35 16 46  
Fax. : 05 65 35 91 20  
contact@socagec.fr

##### SOCAGEC

10, place Dutours  
46220 PRAYSSAC  
Tél. : 05 65 22 44 30  
Fax. : 05 65 30 67 60  
contact@socagec.fr

##### SOFIGECO

203, avenue des Etats-Unis  
31200 TOULOUSE  
Tél. : 05 34 40 59 30  
Fax. : 05 61 21 31 85  
sebbag.expertises@sofigeco.fr



## **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 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.

## **Vérifications spécifiques**

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.441-4 du code de commerce.

## **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 conseil de parrainage.

## **Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.

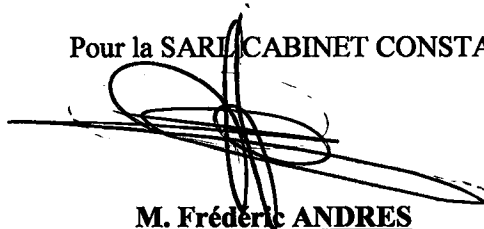
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Gourdon le 7 novembre 2019

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SARL CABINET CONSTANT,



M. Frédéric ANDRES

**Bilan**

Présenté en Euros

| <b>ACTIF</b>                                                | Exercice clos le<br><b>30/06/2019</b><br>(12 mois) |                  |                  | Exercice précédent<br><b>30/06/2018</b><br>(12 mois) | Variation        |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------|------------------|
|                                                             | Brut                                               | Amort.prov.      | Net              | Net                                                  |                  |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Frais d'établissement                                       |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Recherche et développement                                  |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 11 460                                             | 11 460           |                  |                                                      |                  |
| Fonds commercial                                            |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Terrains                                                    | 1 188 344                                          | 758              | 1 187 586        | 1 188 064                                            | - 478            |
| Constructions                                               | 3 070 014                                          | 486 470          | 2 583 544        | 2 699 956                                            | - 116 412        |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 337 824                                            | 250 116          | 87 708           | 146 789                                              | - 59 081         |
| Autres immobilisations corporelles                          | 1 137 593                                          | 573 657          | 563 936          | 690 725                                              | - 126 789        |
| Immobilisations en cours                                    |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Avances et acomptes                                         |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Autres participations                                       | 19 188                                             |                  | 19 188           | 19 188                                               |                  |
| Créances rattachées à des participations                    |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Autres titres immobilisés                                   | 64 344                                             |                  | 64 344           | 45 560                                               | 18 784           |
| Prêts                                                       |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Autres immobilisations financières                          |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>5 828 768</b>                                   | <b>1 322 461</b> | <b>4 506 307</b> | <b>4 790 281</b>                                     | <b>- 283 974</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| En-cours de production de biens                             |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| En-cours de production de services                          |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Marchandises                                                | 1 072 668                                          |                  | 1 072 668        | 1 172 094                                            | - 99 426         |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Clients et comptes rattachés                                | 7 058                                              | 2 771            | 4 287            | 18 301                                               | - 14 014         |
| Autres créances                                             |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| . Personnel                                                 |                                                    |                  |                  | 153                                                  | - 153            |
| . Organismes sociaux                                        |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 23 875                                             |                  | 23 875           | 26 345                                               | - 2 470          |
| . Autres                                                    | 239 283                                            |                  | 239 283          | 214 826                                              | 24 457           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Disponibilités                                              | 377 164                                            |                  | 377 164          | 706 823                                              | - 329 659        |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus            |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Charges constatées d'avance                                 | 33 961                                             |                  | 33 961           | 25 169                                               | 8 792            |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>1 754 008</b>                                   | <b>2 771</b>     | <b>1 751 237</b> | <b>2 163 711</b>                                     | <b>- 412 474</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)   |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>7 582 776</b>                                   | <b>1 325 232</b> | <b>6 257 544</b> | <b>6 953 992</b>                                     | <b>- 696 448</b> |

SARL CABINET CONSTANT  
Commissaire aux Comptes

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                             | Exercice clos le<br><b>30/06/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>30/06/2018</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : 198 000)       | 198 000                                            | 198 000                                              |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                |                                                    |                                                      |                  |
| Ecart de réévaluation                                     |                                                    |                                                      |                  |
| Réserve légale                                            |                                                    |                                                      |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                    |                                                    |                                                      |                  |
| Réserves réglementées                                     |                                                    |                                                      |                  |
| Autres réserves                                           |                                                    |                                                      |                  |
| Report à nouveau                                          | -49 984                                            | -528                                                 | - 49 456         |
| Résultat de l'exercice                                    | -24 109                                            | -49 455                                              | 25 346           |
| Subventions d'investissement                              |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions réglementées                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter               |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                          | <b>123 907</b>                                     | <b>148 016</b>                                       | <b>- 24 109</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs            |                                                    |                                                      |                  |
| Avances conditionnées                                     |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                         |                                                    |                                                      |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                 |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions pour risques                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions pour charges                                   |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                        |                                                    |                                                      |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                 |                                                    |                                                      |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                        |                                                    |                                                      |                  |
| Autres Emprunts obligataires                              |                                                    |                                                      |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    |                                                    |                                                      |                  |
| . Emprunts                                                | 4 569 767                                          | 4 994 867                                            | - 425 100        |
| . Découverts, concours bancaires                          | 700 000                                            | 900 000                                              | - 200 000        |
| Emprunts et dettes financières diverses                   |                                                    |                                                      |                  |
| . Divers                                                  | 1 650                                              | 1 650                                                |                  |
| . Associés                                                |                                                    | 58 655                                               | - 58 655         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours          | 700                                                | 583                                                  | 117              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 617 244                                            | 593 981                                              | 23 263           |
| Dettes fiscales et sociales                               |                                                    |                                                      |                  |
| . Personnel                                               | 108 384                                            | 103 038                                              | 5 346            |
| . Organismes sociaux                                      | 53 203                                             | 57 829                                               | - 4 626          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                          |                                                    |                                                      |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                   | 19 198                                             | 4 969                                                | 14 229           |
| . Etat, obligations cautionnées                           |                                                    |                                                      |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                       | 43 165                                             | 40 382                                               | 2 783            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                                    | 11 713                                               | - 11 713         |
| Autres dettes                                             | 20 326                                             | 38 310                                               | - 17 984         |
| Instruments financiers à terme                            |                                                    |                                                      |                  |
| Produits constatés d'avance                               |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                         | <b>6 133 637</b>                                   | <b>6 805 976</b>                                     | <b>- 672 339</b> |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                               | <b>6 257 544</b>                                   | <b>6 953 992</b>                                     | <b>- 696 448</b> |

**SARL CABINET CONSTANT**  
Commissaire aux Comptes

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|                                                             | Exercice clos le<br>30/06/2019<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>30/06/2018<br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %               |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------------|-----------------|
|                                                             | France                                      | Exportations | Total                                         | Total                |                 |
| Ventes de marchandises                                      | 6 919 410                                   |              | 6 919 410                                     | 6 996 397            | - 76 987        |
| Production vendue biens                                     | 4 668                                       |              | 4 668                                         | 4 905                | - 237           |
| Production vendue services                                  | 136 436                                     |              | 136 436                                       | 142 692              | - 6 256         |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                             | <b>7 060 514</b>                            |              | <b>7 060 514</b>                              | <b>7 143 994</b>     | <b>- 83 480</b> |
| Production stockée                                          |                                             |              |                                               |                      |                 |
| Production immobilisée                                      |                                             |              |                                               |                      |                 |
| Subventions d'exploitation                                  |                                             |              | 1 167                                         | 6 133                | - 4 966         |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges          |                                             |              | 32 927                                        | 10 449               | 22 478          |
| Autres produits                                             |                                             |              | 957                                           | 1 203                | - 246           |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                |                                             |              | <b>7 095 564</b>                              | <b>7 161 779</b>     | <b>- 66 215</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)         |                                             |              | 5 307 830                                     | 5 479 566            | - 171 736       |
| Variation de stock (marchandises)                           |                                             |              | 99 427                                        | -56 148              | 155 575         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements   |                                             |              | 8 660                                         | 11 057               | - 2 397         |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)   |                                             |              |                                               |                      |                 |
| Autres achats et charges externes                           |                                             |              | 518 048                                       | 525 988              | - 7 940         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       |                                             |              | 115 606                                       | 114 287              | 1 319           |
| Salaires et traitements                                     |                                             |              | 625 446                                       | 602 018              | 23 428          |
| Charges sociales                                            |                                             |              | 163 960                                       | 180 469              | - 16 509        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            |                                             |              | 302 758                                       | 316 383              | - 13 625        |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                |                                             |              |                                               |                      |                 |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                |                                             |              | 380                                           |                      | 380             |
| Dotations aux provisions pour risques et charges            |                                             |              |                                               |                      | N/S             |
| Autres charges                                              |                                             |              | 2 233                                         | 2 263                | - 30            |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                |                                             |              | <b>7 144 347</b>                              | <b>7 175 882</b>     | <b>- 31 535</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>                         |                                             |              | <b>-48 783</b>                                | <b>-14 102</b>       | <b>- 34 681</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun    |                                             |              |                                               |                      |                 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                 |                                             |              |                                               |                      |                 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                  |                                             |              |                                               |                      |                 |
| Produits financiers de participations                       |                                             |              | 953                                           | 1 467                | - 514           |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances          |                                             |              |                                               |                      |                 |
| Autres intérêts et produits assimilés                       |                                             |              | 0                                             |                      |                 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges            |                                             |              |                                               |                      |                 |
| Différences positives de change                             |                                             |              |                                               |                      |                 |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement     |                                             |              |                                               |                      |                 |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                    |                                             |              | <b>954</b>                                    | <b>1 467</b>         | <b>- 513</b>    |
| Dotations financières aux amortissements et provisions      |                                             |              |                                               |                      |                 |
| Intérêts et charges assimilées                              |                                             |              | 79 087                                        | 85 042               | - 5 955         |
| Différences négatives de change                             |                                             |              |                                               |                      |                 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement |                                             |              |                                               |                      |                 |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                   |                                             |              | <b>79 087</b>                                 | <b>85 042</b>        | <b>- 5 955</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                            |                                             |              | <b>-78 133</b>                                | <b>-83 575</b>       | <b>5 442</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>      |                                             |              | <b>-126 916</b>                               | <b>-97 677</b>       | <b>- 29 239</b> |

SARL CABINET CONSTANT  
Commissaire aux Comptes

**Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros

|                                                            | Exercice clos le<br><b>30/06/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>30/06/2018</b><br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %             |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 6 071                                              | 15 089                                               | - 9 018              | -59.77        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 59 333                                             |                                                      | 59 333               | N/S           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                                    |                                                      |                      |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              | <b>65 404</b>                                      | <b>15 089</b>                                        | <b>50 315</b>        | <b>333.45</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 1 500                                              | 6 601                                                | - 5 101              | -77.28        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                                                    |                                                      |                      |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                                    |                                                      |                      |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>1 500</b>                                       | <b>6 601</b>                                         | <b>- 5 101</b>       | <b>-77.28</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>63 904</b>                                      | <b>8 488</b>                                         | <b>55 416</b>        | <b>652.87</b> |
| Participation des salariés (IX)                            |                                                    |                                                      |                      |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | -38 903                                            | -39 734                                              | 831                  | 2.09          |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>7 161 922</b>                                   | <b>7 178 336</b>                                     | <b>- 16 414</b>      | <b>-0.23</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>               | <b>7 186 031</b>                                   | <b>7 227 791</b>                                     | <b>- 41 760</b>      | <b>-0.58</b>  |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>-24 109</b>                                     | <b>-49 455</b>                                       | <b>25 346</b>        | <b>51.25</b>  |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |                                                    |                                                      |                      |               |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                                    |                                                      |                      |               |

**SARL CABINET CONSTANT**  
Commissaire aux Comptes

## Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total est de 6 257 543,90 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -24 109,04 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

**SARL CABINET CONSTANT**  
**Commissaire aux Comptes**

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Dettes garanties par sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

**SARL CABINET CONSTANT**  
**Commissaire aux Comptes**

### Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques                  | de 01 à 03 ans |
| Constructions                            | de 15 à 30 ans |
| Matériel et outillage industriels        | de 03 à 07 ans |
| Agencements, aménagements, installations | de 05 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique       | de 03 à 07 ans |
| Mobilier                                 | de 05 à 10 ans |

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

#### STOCKS

Les stocks sont évalués aux prix facturés par les fournisseurs nets de ristournes et de remises obtenues.

#### CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**SARL CABINET CONSTANT**  
Commissaire aux Comptes

**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution de l'impôt sur les sociétés.

La prise en compte du CICE a un impact de 17 721 euros dans les états financiers

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution du fonds de roulement.

**Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Intégration fiscale.

La SAS PERIDIS a opté pour l'intégration à compter du 01/07/2015.

Le groupe est composé de la SAS HOLNODIS société mère et de ses filles la SAS NODISCO et la SAS PERIDIS.

**SARL CABINET CONSTANT**  
*Commissaire aux Comptes*

## Etat des immobilisations

|                                                              | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations                    |                                              |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                              |                                                      | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                                                      |                                  |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 11 460                                               |                                  |                                              |
| Terrains                                                     | 1 188 344                                            |                                  |                                              |
| Constructions sur sol propre                                 | 3 070 014                                            |                                  |                                              |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                                      |                                  |                                              |
| Installations générales, agencements, constructions          |                                                      |                                  |                                              |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 337 824                                              |                                  |                                              |
| Autres installations, agencements, aménagements              | 845 839                                              |                                  |                                              |
| Matériel de transport                                        |                                                      |                                  |                                              |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 291 754                                              |                                  |                                              |
| Emballages récupérables et divers                            |                                                      |                                  |                                              |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                                                      |                                  |                                              |
| Avances et acomptes                                          |                                                      |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>5 733 775</b>                                     |                                  |                                              |
| Participations évaluées par équivalence                      |                                                      |                                  |                                              |
| Autres participations                                        | 19 188                                               |                                  |                                              |
| Autres titres immobilisés                                    | 45 560                                               |                                  | 18 784                                       |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                                                      |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>64 748</b>                                        |                                  | <b>18 784</b>                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>5 809 984</b>                                     |                                  | <b>18 784</b>                                |

|                                                              | Diminutions               |                        | Valeur brute Immob. à fin exercice | Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                              | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS |                                    |                                       |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                           |                        |                                    |                                       |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                           |                        | 11 460                             | 11 460                                |
| Terrains                                                     |                           |                        | 1 188 344                          | 1 188 344                             |
| Constructions sur sol propre                                 |                           |                        | 3 070 014                          | 3 070 014                             |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                           |                        |                                    |                                       |
| Installations générales, agencements, constructions          |                           |                        |                                    |                                       |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                           |                        | 337 824                            | 337 824                               |
| Autres installations, agencements, aménagements              |                           |                        | 845 839                            | 845 839                               |
| Matériel de transport                                        |                           |                        |                                    |                                       |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                           |                        | 291 754                            | 291 754                               |
| Emballages récupérables et divers                            |                           |                        |                                    |                                       |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                           |                        |                                    |                                       |
| Avances et acomptes                                          |                           |                        |                                    |                                       |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           |                        | <b>5 733 775</b>                   | <b>5 733 775</b>                      |
| Participations évaluées par équivalence                      |                           |                        |                                    |                                       |
| Autres participations                                        |                           |                        | 19 188                             | 19 188                                |
| Autres titres immobilisés                                    |                           |                        | 64 344                             | 64 344                                |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                           |                        |                                    |                                       |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           |                        | <b>83 532</b>                      | <b>83 532</b>                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         |                           |                        | <b>5 828 768</b>                   | <b>5 828 768</b>                      |

**SARL CABINET CONSTANT**  
Commissaire aux Comptes

## Etat des amortissements

|                                                              | Situations et mouvements de l'exercice |                    |                          |                  |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|--------------------------|------------------|
|                                                              | Début exercice                         | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice     |
| Frais d'établissement, recherche                             |                                        |                    |                          |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 11 460                                 |                    |                          | 11 460           |
| Terrains                                                     | 280                                    | 478                |                          | 758              |
| Constructions sur sol propre                                 | 370 059                                | 116 411            |                          | 486 470          |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                        |                    |                          |                  |
| Installations générales, agencements constructions           |                                        |                    |                          |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 191 035                                | 59 081             |                          | 250 116          |
| Installations générales, agencements divers                  | 278 700                                | 87 622             |                          | 366 322          |
| Matériel de transport                                        |                                        |                    |                          |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 168 168                                | 39 167             |                          | 207 335          |
| Emballages récupérables et divers                            |                                        |                    |                          |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>1 008 242</b>                       | <b>302 758</b>     |                          | <b>1 311 000</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>1 019 702</b>                       | <b>302 758</b>     |                          | <b>1 322 461</b> |

|                                                             | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice |           |            | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. |          |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------|----------|
|                                                             | Linéaire                                                   | Dégressif | Exception. | Dotations                                            | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche                            |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Terrains                                                    | 478                                                        |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol propre                                | 116 411                                                    |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements constructions          |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 59 081                                                     |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements divers                 | 87 622                                                     |           |            |                                                      |          |
| Matériel de transport                                       |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 39 167                                                     |           |            |                                                      |          |
| Emballages récupérables et divers                           |                                                            |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>302 758</b>                                             |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>302 758</b>                                             |           |            |                                                      |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                       |                   |              |                      |                      |
| Primes de remboursement obligations                                              |                   |              |                      |                      |

**SARL CABINET CONSTANT**  
Commissaire aux Comptes

## Etat des provisions

| PROVISIONS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Début<br>exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>Reprises | Fin exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------|--------------|
| Pour reconstitution gisements<br>Pour investissement<br>Pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92<br>Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92<br>Pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées |                   |                            |                         |              |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                            |                         |              |
| Pour litiges<br>Pour garanties données clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour charges sur congés payés<br>Autres provisions             |                   |                            |                         |              |
| <b>TOTAL Provisions</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                            |                         |              |
| Sur immobilisations incorporelles<br>Sur immobilisations corporelles<br>Sur titres mis en équivalence<br>Sur titres de participation<br>Sur autres immobilisations financières<br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres dépréciations                                                                     |                   |                            |                         |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2 391             | 380                        |                         | 2 771        |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2 391</b>      | <b>380</b>                 |                         | <b>2 771</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>2 391</b>      | <b>380</b>                 |                         | <b>2 771</b> |
| Dont dotations et reprises :<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                      |                   | 380                        |                         |              |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

**SARL CABINET CONSTANT**  
Commissaire aux Comptes

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut   | Un an au plus  | Plus d'un an |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations        |                |                |              |
| Prêts                                           |                |                |              |
| Autres immobilisations financières              |                |                |              |
| Clients douteux ou litigieux                    | 2 782          | 2 782          |              |
| Autres créances clients                         | 4 277          | 4 277          |              |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                |                |              |
| Personnel et comptes rattachés                  |                |                |              |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                |                |              |
| Etat et autres collectivités publiques :        |                |                |              |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                |                |              |
| - T.V.A                                         | 23 875         | 23 875         |              |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                |                |              |
| - Divers                                        |                |                |              |
| Groupe et associés                              | 60 715         | 60 715         |              |
| Débiteurs divers                                | 178 567        | 178 567        |              |
| Charges constatées d'avance                     | 33 961         | 33 961         |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>304 177</b> | <b>304 177</b> |              |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                |                |              |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                |                |              |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                |                |              |

| ETAT DES DETTES                                           | Montant brut     | A un an au plus  | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans  |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                        |                  |                  |                         |                  |
| Autres emprunts obligataires                              |                  |                  |                         |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |                  |                  |                         |                  |
| - à 1 an maximum                                          | 700 000          |                  | 700 000                 |                  |
| - plus d'un an                                            | 4 569 767        | 436 561          | 1 766 624               | 2 366 582        |
| Emprunts et dettes financières divers                     | 1 650            | 1 650            |                         |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 617 244          | 617 244          |                         |                  |
| Personnel et comptes rattachés                            | 108 384          | 108 384          |                         |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 53 203           | 53 203           |                         |                  |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                  |                  |                         |                  |
| - Impôts sur les bénéfices                                |                  |                  |                         |                  |
| - T.V.A                                                   | 19 198           | 19 198           |                         |                  |
| - Obligations cautionnées                                 |                  |                  |                         |                  |
| - Autres impôts et taxes                                  | 43 165           | 43 165           |                         |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                  |                  |                         |                  |
| Groupe et associés                                        |                  |                  |                         |                  |
| Autres dettes                                             | 20 326           | 20 326           |                         |                  |
| Dette représentative de titres empruntés                  |                  |                  |                         |                  |
| Produits constatés d'avance                               |                  |                  |                         |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>6 132 937</b> | <b>1 299 731</b> | <b>2 466 624</b>        | <b>2 366 582</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                  |                  |                         |                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   | 424 641          |                  |                         |                  |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         |                  |                  |                         |                  |

**SARL CABINET CONSTANT**  
Commissaire aux Comptes

**Produits et avoirs à recevoir**

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                                 |               |
| Créances rattachées à des participations                                           |               |
| Autres immobilisations financières                                                 |               |
| <b>CREANCES</b>                                                                    |               |
| Créances clients et comptes rattachés                                              |               |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : )                                        | 44 275        |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                                             |               |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                                              |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>44 275</b> |

**Charges à payer et avoirs à établir**

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                       |                |
| Autres emprunts obligataires                                                             |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   | 6 006          |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 101 129        |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 143 908        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |                |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : )                                                 | 819            |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>251 861</b> |

**Charges et produits constatés d'avance**

|                                   | Charges       | Produits |
|-----------------------------------|---------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 33 961        |          |
| Charges / Produits financiers     |               |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |               |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>33 961</b> |          |

**SARL CABINET CONSTANT**  
Commissaire aux Comptes

**Composition du capital social**

|                                                                             | Nombre  | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 750 000 | 0.264           |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice                          |         |                 |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice                     |         |                 |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice      | 750 000 | 0.264           |

**SARL CABINET CONSTANT**  
**Commissaire aux Comptes**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

|                                                                                  | Montant garanti  |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                               |                  |
| Autres emprunts obligataires                                                     |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                           | 4 569 767        |
| Emprunts et dettes financières divers :                                          |                  |
| Caution solidaire de SAS HOLNODIS pour le Crédit Agricole (Billet de trésorerie) | 700 000          |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>5 269 767</b> |

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

|                                                                        | Montant      |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes           | 4 300        |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services |              |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>4 300</b> |

**Effectif moyen**

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| Cadres                            | 2                 |                                             |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3                 |                                             |
| Employés                          | 25                |                                             |
| Ouvriers                          |                   |                                             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>30</b>         |                                             |

**SARL CABINET CONSTANT**  
Commissaire aux Comptes

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

Le montant de l'engagement retraite (y compris charges sociales) s'élève à 9 334 euros.

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes :

- Calcul selon la convention collective des entreprises « commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire »
- Calcul sur la base de départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans
- Salaire actuels revalorisés au taux de 1.5 %
- Taux actualisation à 1.5%
- Charges sociales décomptées au taux de 33 % pour les employés, 40% pour les agents de maîtrise et 42 % pour les cadres.

**Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société**

SAS Holnodis, 86 avenue Jacques et Bernadette Chirac- 19100 BRIVE LA GAILLARDE

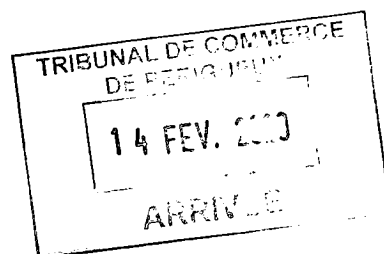
**SARL CABINET CONSTANT**  
*Commissaire aux Comptes*

**PERIDIS**  
**Société par actions simplifiée au capital de 198 000 euros**  
**Siège social : Rue Pierre Proudhon – ZI du Coutal – 24120 TERRASSON LAVILLEDIEU**  
**803 620 947 R.C.S. PERIGUEUX**

**Madame, Monsieur le greffier du**  
**Tribunal de commerce**  
3 place Yves Guena  
24009 PERIGUEUX CEDEX

Le 29 novembre 2019

**Objet :** Dépôt des comptes de l'exercice  
clos le 30 juin 2019



Madame, Monsieur le greffier,

En application de l'article L. 232-22 du Code de commerce, nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint en un exemplaire :

- les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2019,
- la résolution d'affectation du résultat votée,
- le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

Vous trouverez également ci-joint un chèque correspondant au coût de ce dépôt.

Nous vous remercions de bien vouloir **adresser directement au Cabinet Midi-centre, à l'attention du Service juridique, Tour Raynalde – 4, bd d'Estournel – 12000 RODEZ, le récépissé de dépôt des comptes annuels et la facture établis** au nom de la société PERIDIS.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur le greffier, en l'expression de nos salutations distinguées.

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.