

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01250

Numéro SIREN : 819 031 071

Nom ou dénomination : SODIMER

Ce dépôt a été enregistré le 08/06/2020 sous le numéro de dépôt 7615

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 08/06/2020

Numéro de dépôt : 2020/7615

Déposant :

Nom/dénomination : SODIMER

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 819 031 071

N° gestion : 2016 B 01250



Signature

Certifié conforme
à l'original

SARL SODIMER

49 avenue de Montesquieu

33700 MERIGNAC

Siret : 81903107100015

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019



TALENZ
GROUPE FIDORG

FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claudé Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@talenz-fidorg.fr
Bayeux :	10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@talenz-fidorg.fr
Deauville :	Rue des Bateliers - ZI - 14800 Touques	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@talenz-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@talenz-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint-Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@talenz-fidorg.fr
Vire :	3, rue des Halles - BP 70058 - 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@talenz-fidorg.fr

fidorg.talenz.fr

S.A.S. au capital de 2 25 000 Euros inscrite au tableau de l'ordre de la région de Rouen Normandie
RCS Caen 492 203 804 - APE 6920 Z - N° gestion de 2006 B 770 - N° intracommunautaire FR 23 492 203 804





ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

fidorg-talenz.fr

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	530 000		530 000	530 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 359 185		1 359 185	1 359 185
Constructions	2 162 731	315 299	1 847 433	1 932 343
Installations techniques, matériel et outillage industriels	462 890	176 463	286 427	322 148
Autres immobilisations corporelles	589 966	184 807	405 159	457 260
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 104 772	676 569	4 428 203	4 600 936
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	600 073		600 073	584 397
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	41 958		41 958	17 281
Autres créances	291 371		291 371	287 553
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	99 874		99 874	170 960
Charges constatées d'avance (3)	16 953		16 953	16 497
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 050 228		1 050 228	1 076 688
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 155 001	676 569	5 478 432	5 677 625
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 000 000	2 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-771 596	-486 954
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-423 381	-284 642
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	805 022	1 228 404
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	39 836	39 836
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 836	39 836
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 429 079	2 666 831
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 251 666	844 868
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	719 081	640 596
Dettes fiscales et sociales	224 690	249 941
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 056	7 149
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	4 633 573	4 409 385
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 478 432	5 677 625
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 185 148	4 409 385
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 448 425	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 373	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	8 720 035		8 720 035	8 781 338
Production vendue (biens)	720 961		720 961	857 763
Production vendue (services)	33 033		33 033	2 640
Chiffre d'affaires net	9 474 029		9 474 029	9 641 741
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			5 314	4 829
Autres produits			3 957	5 798
Total produits d'exploitation (I)			9 483 299	9 652 368
Charges d'exploitation (2)			9 483 299	9 652 368
Achats de marchandises			6 996 853	7 651 799
Variations de stock			-15 676	32 779
Achats de matières premières et autres approvisionnements			522 593	
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			924 003	873 625
Impôts, taxes et versements assimilés			111 843	122 616
Salaires et traitements			840 132	820 027
Charges sociales			252 328	245 849
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			192 191	188 938
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				8 447
Autres charges		9 828 382	4 116	99 517 78
Total charges d'exploitation (II)			9 828 382	9 951 778
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-345 083	-299 410
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4 422	10 213
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			4 422	10 213
Total produits financiers (V)			4 422	10 213
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			55 544	54 659
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			55 544	54 659
Total charges financières (VI)			55 544	54 659
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-51 123	-44 446
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-396 206	-343 856

Compte de résultat(suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	22 505	67 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		20 000
Total produits exceptionnels (VII)	22 505	87 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	49 680	36 233
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 680	36 233
Total charges exceptionnelles (VIII)	49 680	36 233
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-27 175	50 767
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-8 447
	9 510 226	9 749 581
Total des produits (I-III-IV-VII)	9 510 226	9 749 581
Total des charges (II-IV-VI-VIII-IX-X)	9 933 607	10 034 223
BENEFICE OU PERTE	-423 381	-284 642
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Fidorg Talenz.fr

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SODIMER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 478 432 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 423 381 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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 états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre (ou semestre) 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, l'entité n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

■ Règles et méthodes comptables

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,77 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018

Autres éléments significatifs

L'apparition du Coronavirus a été le déclencheur d'une crise d'un type nouveau, dont on constate l'importance, mais dont il est impossible encore de prédire l'ensemble des conséquences et la durée.

■ Règles et méthodes comptables

La société est très attentive à la situation et prendra les mesures adéquates pour limiter les impacts négatifs qui pourraient en résulter. A la date d'arrêté des comptes, des prévisions de trésorerie intégrant une dégradation sensible de l'activité ont été établies et ne mettent pas en évidence une insuffisance de trésorerie à court terme.

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

La SAS GH PARTICIPATIONS dont le siège social se situe au 172 rue Jules Ferry 33200 BORDEAUX et immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 383 957 255 détient 50% des actions.

La SAS AMIDIS dont le siège social se situe ZI route de Paris 14120 Mondeville et immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 319 730 339 détient 50% des actions.

Les copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues aux sièges sociaux.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	530 000			530 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	530 000			530 000
- Terrains	1 359 185			1 359 185
- Constructions sur sol propre	1 990 815			1 990 815
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	171 916			171 916
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	448 869	14 021		462 890
- Installations générales, agencements aménagements divers	581 078	5 436		586 515
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 451			3 451
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 555 315	19 457		4 574 772
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 085 315	19 457		5 104 772

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	530 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	209 865	76 314		286 179
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	20 524	8 596		29 119
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	126 721	49 742		176 463
- Installations générales, agencements aménagements divers	124 521	56 968		181 488
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 748	570		3 319
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	484 378	192 191		676 569
ACTIF IMMOBILISE	484 378	192 191		676 569

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	41 958	41 958	
Autres	291 371	291 371	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 953	16 953	
Total	350 282	350 282	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	63 545
Total	63 545

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 000	100,00

Notes sur le bilan

Provisions

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 373	2 373		
- à plus de 1 an à l'origine	2 426 706	241 558	981 101	1 204 048
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	719 081	719 081		
Dettes fiscales et sociales	224 690	224 690		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 260 722	1 260 722		
Produits constatés d'avance				
Total	4 633 573	2 448 425	981 101	1 204 048
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	240 125			
(**) Dont envers les associés	549 487			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	15 523
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 836
Dettes fiscales et sociales	124 236
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 028
Total	189 622

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	16 953
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	16 953

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	716 803		716 803
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	4 158		4 158
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	10 709		10 709
Ventes de marchandises	8 720 035		8 720 035
Produits des activités annexes	22 324		22 324
TOTAL	9 474 029		9 474 029

Autres informations

OUVRIERS : 1
 AGENTS DE MAITRISE : 3
 CADRES : 2
 EMPLOYES : 29

TOTAL : 35

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Prêt CIC garantie par inscription de privilège de prêteur de deniers</i>	1 250 000
<i>Prêt BNP garantie par inscription de privilège de prêteur de deniers le tout en premier rang passé avec le CI</i>	1 250 000
<i>Prêt BNP garantie par nantissement du fonds de commerce</i>	800 000
Autres engagements donnés	3 300 000
Total	3 300 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 36 372 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

SODIMER

SAS au capital de 2 000 000 €
Siège social : 49 Avenue Montesquieu
33700 MERIGNAC
RCS BORDEAUX B 819 031 071

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 28 MAI 2020

*L'an deux mil vingt
Le vingt huit mai
A onze heures*

Les actionnaires de la société « **SODIMER** », société par actions simplifiée au capital de 2 000 000 €, divisé en 20 000 actions de 100 € chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Mixte dans les locaux de la Sas « **SODIBOR** » sise 172 – 176 Rue Jules Ferry – Caudéran - 33021 BORDEAUX CEDEX, sur convocation de son Président.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents en entrant en séance.

Sont présents ou représentés :

- **SOCIETE D'EXPLOITATION AMIDIS ET COMPAGNIE**, propriétaire de 10 000 actions
Représentée par Monsieur Jean Charles BEGORRE
- **GH PARTICIPATIONS**, propriétaire de 10 000 actions
Représentée par Monsieur Guillaume HALLEY

Seuls associés de la société et représentant en tant que telle la totalité des actions émises par la société.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par la Société « GH PARTICIPATIONS », Présidente de la société, elle-même représentée par Monsieur Guillaume HALLEY.

La société AUDITORIA, Commissaire aux Comptes Titulaire, régulièrement convoquée en date du 27/04/2020 est présente.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

De la compétence de l'Assemblée Générale Ordinaire

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président
- Lecture du rapport général du Commissaire aux comptes
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le **31/12/2019** et quitus au Président
- Affectation du résultat distribuable
- Rémunération de la Présidence
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

+ JCB

De la compétence de l'Assemblée Générale Extraordinaire

➤ Poursuite de l'activité de la société

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes
- la feuille de présence,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au **31 décembre 2019**
- le rapport de gestion établi par le Président
- le rapport spécial du commissaire aux comptes
- le rapport général du commissaire aux Comptes
- le rapport du Président
- le texte des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion, puis du rapport général du commissaire aux comptes et de son rapport spécial.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu le rapport de gestion et le rapport général du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos le **31 décembre 2019**.

Cette résolution est adoptée.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de son Président et décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à **423 381 €** au compte « **Report à Nouveau** ».

Cette résolution est adoptée.

f JCB

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées et statuant sur ce rapport, prend acte qu'il n'est pas intervenu de nouvelle convention réglementée au titre de l'exercice clos le 31/12/2019.

Cette résolution est adoptée.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale prend acte que la rémunération de la Présidence de la Société au titre de l'exercice clos le 31/12/2019 est conforme à la décision des associés du 31/03/2016.

Cette résolution est adoptée.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée.

ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de ne pas prononcer la dissolution de la société malgré la perte de plus de la moitié du capital social.

Toutefois, il est rappelé que la Société est tenue, au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pu être imputées sur des réserves, si, dans ce délai, les capitaux propres n'ont pas été reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social.

Cette résolution est adoptée.



L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les associés.

Société « GH PARTICIPATIONS »
Représentée par Guillaume HALLEY

Société « AMIDIS »
Représentée par Jean Charles BEGORRE



GRUPE EXTENCIA
extencia.fr

SAS SODIMER

**49 Avenue Montesquieu
33700 MERIGNAC**

Rapport du Commissaire aux Comptes Sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2019

Sommaire

*Rapport sur les comptes annuels
Bilan, Compte de résultat, Annexe*

Bordeaux • 2, rue Claude Boucher CS 70021 33070 Bordeaux Cedex
Tél. : 05 57 10 28 22 • contact.auditoria@extencia.fr

Bordeaux • Paris • Lyon • Grenoble • Bruges • Villenave d'Ornon • Anglet • Lesparre-Médoc • Libourne • Langon

MEMBRE INDÉPENDANT

AUDECIA

COOPÉRATIVE
DE CASSEMENTS INDÉPENDANTS
D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



Handwritten signature

**RAPPORT SUR LES COMPTES
ANNUELS**

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SODIMER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

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 commissaire 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^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

- La note « Fonds commercial » du paragraphe « Fonds commercial » de l'annexe mentionne les règles d'évaluation du fonds de commerce.

Dans le cadre de nos travaux et appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en résultent ayant conduit à l'absence de dépréciation du fonds de commerce

- La note « Stocks » de l'annexe expose les principes comptables relatifs à la comptabilisation des stocks de la société.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes d'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction 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

SARL AUDITORIA 2, rue Claude Boucher CS 70021 33070 BORDEAUX – Tél. 05 57 10 28 22

comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

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

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

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

Fait à Lyon, le 13 mai 2020



SARL AUDITORIA
Pierre RIBAC
Commissaire aux Comptes

SARL AUDITORIA 2, rue Claude Boucher CS 70021 33070 BORDEAUX – Tél. 05 57 10 28 22

Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association 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.

SARL AUDITORIA 2, rue Claude Boucher CS 70021 33070 BORDEAUX – Tél. 05 57 10 28 22



Signature

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)	530 000		530 000	530 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 359 185		1 359 185	1 359 185
Constructions	2 162 731	315 299	1 847 433	1 932 343
Installations techniques, matériel et outillage industriels	462 890	176 463	286 427	322 148
Autres immobilisations corporelles	589 966	184 807	405 159	457 260
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 104 772	676 569	4 428 203	4 600 936
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	600 073		600 073	584 397
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	41 958		41 958	17 281
Autres créances	291 371		291 371	287 553
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	99 874		99 874	170 960
Charges constatées d'avance (3)	16 953		16 953	16 497
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 050 228		1 050 228	1 076 688
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 155 001	676 569	5 478 432	5 677 625
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

■ Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 000 000	2 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-771 596	-486 954
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-423 381	-284 642
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	805 022	1 228 404
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	39 836	39 836
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 836	39 836
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 429 079	2 666 831
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 251 666	844 868
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	719 081	640 596
Dettes fiscales et sociales	224 690	249 941
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 056	7 149
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	4 633 573	4 409 385
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 478 432	5 677 625
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 185 148	4 409 385
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 448 425	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 373	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

■ Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	8 720 035		8 720 035	8 781 338
Production vendue (biens)	720 961		720 961	857 763
Production vendue (services)	33 033		33 033	2 640
Chiffre d'affaires net	9 474 029		9 474 029	9 641 741
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			5 314	4 829
Autres produits			3 957	5 798
Total produits d'exploitation (I)			9 483 299	9 652 368
Charges d'exploitation (2)			9 483 299	9 652 368
Achats de marchandises			6 996 853	7 651 799
Variations de stock			-15 676	32 779
Achats de matières premières et autres approvisionnements			522 593	
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			924 003	873 625
Impôts, taxes et versements assimilés			111 843	122 616
Salaires et traitements			840 132	820 027
Charges sociales			252 328	245 849
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			192 191	188 938
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				8 447
Autres charges			4 116	7 697
Total charges d'exploitation (II)			9 828 382	9 951 778
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-345 083	-299 410
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			4 422	10 213
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			4 422	10 213
Total produits financiers (V)			4 422	10 213
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			55 544	54 659
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			55 544	54 659
Total charges financières (VI)			55 544	54 659
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-51 123	-44 446
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-396 206	-343 856

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat(suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	22 505	67 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		20 000
Total produits exceptionnels (VII)	22 505	87 000
Charges exceptionnelles	22 505	87 000
Sur opérations de gestion	49 680	36 233
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 680	36 233
Total charges exceptionnelles (VIII)	49 680	36 233
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-27 175	50 767
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-8 447
	9510226	9749581
Total des produits (I+III+V+VII)	9 510 226	9 749 581
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 933 607	10 034 223
	9933607	10034223
BENEFICE OU PERTE	-423 381	-284 642
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

**Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SODIMER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 478 432 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 423 381 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

**Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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 états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre (ou semestre) 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, l'entité n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

■ Règles et méthodes comptables

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,77 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018

**Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**

Autres éléments significatifs

L'apparition du Coronavirus a été le déclencheur d'une crise d'un type nouveau, dont on constate l'importance, mais dont il est impossible encore de prédire l'ensemble des conséquences et la durée.

■ Règles et méthodes comptables

La société est très attentive à la situation et prendra les mesures adéquates pour limiter les impacts négatifs qui pourraient en résulter. A la date d'arrêté des comptes, des prévisions de trésorerie intégrant une dégradation sensible de l'activité ont été établies et ne mettent pas en évidence une insuffisance de trésorerie à court terme.

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

La SAS GH PARTICIPATIONS dont le siège social se situe au 172 rue Jules Ferry 33200 BORDEAUX et immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 383 957 255 détient 50% des actions.

La SAS AMIDIS dont le siège social se situe ZI route de Paris 14120 Mondeville et immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 319 730 339 détient 50% des actions.

Les copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues aux sièges sociaux.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	530 000			530 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	530 000			530 000
- Terrains	1 359 185			1 359 185
- Constructions sur sol propre	1 990 815			1 990 815
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	171 916			171 916
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	448 869	14 021		462 890
- Installations générales, agencements aménagements divers	581 078	5 436		586 515
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 451			3 451
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 555 315	19 457		4 574 772
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 085 315	19 457		5 104 772

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	530 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	209 865	76 314		286 179
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	20 524	8 596		29 119
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	126 721	49 742		176 463
- Installations générales, agencements aménagements divers	124 521	56 968		181 488
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 748	570		3 319
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	484 378	192 191		676 569
ACTIF IMMOBILISE	484 378	192 191		676 569

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

■ Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	41 958	41 958	
Autres	291 371	291 371	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 953	16 953	
Total	350 282	350 282	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	63 545
Total	63 545

**Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 000	100,00

**Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**

■ Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Provisions

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 373	2 373		
- à plus de 1 an à l'origine	2 426 706	241 558	981 101	1 204 048
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	719 081	719 081		
Dettes fiscales et sociales	224 690	224 690		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 260 722	1 260 722		
Produits constatés d'avance				
Total	4 633 573	2 448 425	981 101	1 204 048
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	240 125			
(**) Dont envers les associés	549 487			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	15 523
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 836
Dettes fiscales et sociales	124 236
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 028
Total	189 622

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	16 953
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	16 953

**Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	716 803		716 803
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	4 158		4 158
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	10 709		10 709
Ventes de marchandises	8 720 035		8 720 035
Produits des activités annexes	22 324		22 324
TOTAL	9 474 029		9 474 029

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Signature

■ Autres informations

OUVRIERS : 1
 AGENTS DE MAITRISE : 3
 CADRES : 2
 EMPLOYES : 29

TOTAL : 35

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Prêt CIC garantie par inscription de privilège de prêteur de deniers</i>	1 250 000
<i>Prêt BNP garantie par inscription de privilège de prêteur de deniers le tout en premier rang passé avec le CI</i>	1 250 000
<i>Prêt BNP garantie par nantissement du fonds de commerce</i>	800 000
Autres engagements donnés	3 300 000
Total	3 300 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

**Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 36 372 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

**Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**