RCS : CAEN
Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00338
Numéro SIREN : 819 184 953
Nom ou dénomination : CABDIS

Ce dépôt a été enregistré le 25/05/2020 sous le numéro de dépôt 2240

Greffe du tribunal de commerce de CAEN

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 25/05/2020

Numéro de dépôt : 2020/2240

Déposant :

Nom/dénomination : CABDIS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 819 184 953

N° gestion : 2016 B 00338

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

me

SAS CABDIS

route Départementale 400

14390 CABOURG

Siret : 81918495300019

nptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

TALENZ
GROUPE FIDORG

FIDORG NORMANDIE

3, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@talenz-fidorg.fr
l Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@talenz-fidorg.fr
eliers - ZI - 14800 Touques	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@talenz-fidorg.fr
éâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@talenz-fidorg.fr
ri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@talenz-fidorg.fr
alles – BP 70058 – 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@talenz-fidorg.fr

fidorg.talenz.fr

apital de 2 126 000 Euros inscrite au tableau de l'ordre de la région de Rouen-Normandie
308 8 0 Z - N° gestion de 2006 B 770 - N° intracommu 3 492308804

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

TALENZ
GROUPE FIDORG

THESE

01/01/2019 au 31/12/2019

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
s				
ppement				
giciels, drts & val.similaires	732 000		732 000	732 000
elles				
oilisations incorporelles				
el et outillage industriels	1 509 310	629 300	880 010	970 954
es	607 833	214 964	392 870	323 281
cours				
(2)				
nce)				
pations				
es	33 333		33 333	33 333
	2 882 477	**844 263**	**2 038 213**	**2 059 568**
provisionnements				
et services)				
	1 152 958		1 152 958	1 094 905
s sur commandes				
	52 902	807	52 096	36 265
	420 622		420 622	385 090
versé				
nt				
	14 861		14 861	179 282
3)	10 952		10 952	8 648
	1 652 295	**807**	**1 651 488**	**1 704 190**
aler				
obligations				
	4 534 772	**845 070**	**3 689 702**	**3 763 758**

	31/12/2019	31/12/2018
apport, ...	600 000	600 000
tuelles		
	-100 549	-9 978
bénéfice ou perte)	**-28 635**	**-90 571**
	470 816	**499 451**
participatifs		
PRES		
CHARGES		
ISQUES ET CHARGES		
es		
tablissements de crédit (2)	1 521 897	1 491 818
verses (3)	433 962	438 634
commandes en cours		
attachés	926 202	952 390
	293 045	337 028
nptes rattachés		
	43 780	44 438
	3 218 886	**3 264 306**
	3 689 702	**3 763 758**
	1 252 132	1 252 132
	1 966 754	2 012 174
oldes créditeurs de banque	269 487	702
et acomptes reçus sur commandes en cours		

ésultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
	15 815 600		15 815 600	15 629 367
	1 295 078		1 295 078	1 444 208
	282 032		282 032	259 229
	17 392 710		**17 392 710**	**17 332 805**
rtissements), transferts de charges			51 403	44 559
			3 149	4 668
			17 447 261	17 382 031
			13 279 420	12 881 057
			-58 053	191 695
t autres approvisionnements			867 853	978 556
es (a)			1 589 656	1 565 708
similés			150 140	150 234
			1 136 780	1 095 491
			295 706	308 940
t dépréciations :				
aux amortissements			262 526	242 774
aux dépréciations				
ux dépréciations			807	1 061
tions aux provisions				
			9 068	18 909
			17 533 902	17 434 425
N (I-II)			**-86 641**	**-52 393**
erations faites en commun				
ansférée (III)				
transféré (IV)				
réances de l'actif immobilisé (3)				
nilés (3)			3 284	3 092
éciations et transferts de charges				
e				
aleurs mobilières de placement				
			3 284	3 092
aux dépréciations et aux provisions				
4)			18 801	20 464
e				
valeurs mobilières de placement				
			18 801	20 464
)			**-15 517**	**-17 372**
impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-102 158**	**-69 766**

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

ésultat(suite)

	31/12/2019	31/12/2018
	79 048	23 750
éciation et transferts de charges		
)	79 048	23 750
	5 525	29 381
aux dépréciations et aux provisions		15 175
III)	5 525	44 555
(VII-VIII)	73 523	-20 805
sultats (IX)		
	17 529 593	17 408 873
X+X)	17 558 229	17 499 444
	-28 635	-90 571
ilier		
obilier		
exercices antérieurs		
s exercices antérieurs		
entités liées		
ntités liées		

TALENZ
GROUPE FIDORG

01/01/2019 au 31/12/2019

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

thodes comptables

Désignation de la société :
SAS CABDIS

l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 3 689 702 euros
e, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 28 635 euros.

ecouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

artie intégrante des comptes annuels.

s le 12/02/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

---

au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables

appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

tables d'un exercice à l'autre,

es d'établissement et de présentation des comptes annuels.

valuation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

ns significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

rporelles et incorporelles

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

stitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en on l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à t d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne ent aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément és en charges.

commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de

partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, ion retraité,...).
nd la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

n sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

r simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

thodes comptables

glement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité
ion est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à
e est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une
otabilisée le cas échéant.

ons, titres immobilisés, valeurs mobilières

oture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
érieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

s comptes , les stocks et les en-cours sont valorisés :
es frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
en-cours de production,
uits finis.
nt été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier

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

raite

ise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

ont l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du
spérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

es sont les suivantes :

: 1 %
ns
EE 2018

gnificatifs

e 95 000 HT euros a été provisionnée pour l'exercice clos au 31 décembre 2016. Cependant celle-ci
ment prorata temporis en cas de perte d'enseigne dans les 5 ans.

a eu lieu le 4 mars 2016.

ONORFI domiciliée 18 rue Claude Bloch 14000 Caen (N° RCS : 383 957 251)

thodes comptables

détient elle même 100% de Cabdis soit une détention indirecte de 50%.
olidés peuvent être obtenues aux sièges sociaux.

es comptables, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes à l'acquisition ne sont
.

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

bilan

isations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
veloppement	732 000			732 000
s incorporelles	**732 000**			**732 000**
ements et ons				
riel et outillage	1 415 226	94 084		1 509 310
ements	457 243	147 087		604 331
ique, mobilier vers cours	3 503			3 503
	1 875 972	**241 171**		**2 117 143**
se en				
s financières	33 333			33 333
	33 333			**33 333**
	2 641 305	**241 171**		**2 882 477**

bilan

corporelles

	31/12/2019
	732 000
	732 000

és par actif ou groupe d'actifs en comparant la valeur actuelle et la valeur nette comptable de l'actif

ure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. La valeur actuelle est déterminée sur
tant déterminée :
s au cours des 24 derniers mois, par référence à la valeur de transaction ;
rce, par référence au pacte de préférence ou, en l'absence, par référence à la méthode des
aires mensuel TTC).
PCG, le fonds de commerce qui présente une durée d'utilisation non limitée, a fait l'objet d'un test de
e. Ce test n'a pas permis d'identifier une dépréciation du fonds de commerce : la valeur actuelle est
e.

orelles

r simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

10 ans
à 20 ans
an
s et aménagements divers : 3 à 10 ans

bilan

es immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
veloppement				
s incorporelles s				
ements et ons				
iel et outillage	444 272	185 028		629 300
ements	134 925	76 573		211 498
ique, mobilier vers	2 541	925		3 466
	581 738	**262 526**		**844 263**
	581 738	**262 526**		**844 263**

ilan

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
é :			
cipations			
	33 333		33 333
tachés	52 902	52 902	
	420 622	420 622	
rsé			
	10 952	10 952	
	517 810	**484 477**	**33 333**
ce			
ice			

	Montant
ipations	
s	
achés	
	73 792
	73 792

bilan

ctifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
	1 061	807	1 061	807
	1 061	**807**	**1 061**	**807**
reprises :		807	1 061	

ital social

	Nombre	Valeur nominale
al au début de l'exercice	60 000	10,00
ercice al à la fin de l'exercice	60 000	10,00

bilan

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
les (*)				
es				
e	269 487	269 487		
	1 252 411	279		1 252 132
divers (*) (**)				
	926 202	926 202		
	293 045	293 045		
mptes				
	477 742	477 742		
	3 218 886	**1 966 754**		**1 252 132**
d'exercice				
xercice	238 650			
	303 448			

	Montant
es	
tablissements de crédit	279
vers	
attachés	70 847
	184 795
nptes rattachés	
	10 017
	265 938

bilan

risation

d'avance

	Montant
	10 952
	10 952

compte de résultat

fices - Intégration fiscale

1/2017, la société SAS CABDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS

nations

nciers

s

	Montant en euros
nsions	
ilier	
nobilier	
et d'un nantissement sous seing privé	*1 850 000*
	1 850 000
	1 850 000
és réelles	

nations

etraite

matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 91 305 euros

es, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

CABDIS

S.A.S. au capital de 600 000 €
ial : Lieudit « Le Bas Cabourg » - Route départementale n°400
14390 CABOURG
RCS CAEN 819 184 953

PROCES-VERBAL DU 1ER AVRIL 2020
DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

au capital de 3 000 000 € dont le siège social est à CABOURG (14390) – Le Bas Cabourg au RCS de Caen sous le n° 819 031 147, représentée par sa présidente la Société ésentée par Monsieur Guillaume HALLEY,

sidente de la Société « **CABDIS** », Société par Actions Simplifiée au capital de ions dont le siège social est à CABOURG (14390) – Le Bas Cabourg – RD n°400.

régulièrement ayant été convoqué en date du 04/06/2019 étant absent et excusé.

ivant :

e gestion établi par le président
énéral du commissaire aux comptes
ntées
ptes de l'exercice social clos le ***31/12/2019*** et quitus au Président
at distribuable
résidence
nplissement des formalités

PREMIERE DECISION

r entendu la lecture du rapport de gestion et le rapport du commissaire aux comptes, s, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2019, ainsi ans ces comptes et résumées dans ces rapports.

la Présidente quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

DEUXIEME DECISION

oir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une **perte de 28 635 €** décide
port à nouveau ».

TROISIEME DECISION

e de la poursuite des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce

en application de l'article L. 227-10 du Code de commerce, les conventions visées à ce
au registre des décisions de l'Associée Unique en annexe au présent procès-verbal.

QUATRIEME DECISION

cte que sa rémunération en sa qualité de Présidente au titre de l'exercice clos le
000,04 € HT telle qu'elle a été actée par décision du 31/03/2016.

fixer la rémunération de la Présidence à un montant mensuel de 25 000 € HT à

CINQUIEME DECISION

s pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir

ée Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

ente :

H PARTICIPATIONS», elle-même représentée par Guillaume HALLEY

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Société membre de la compagnie
régionale des Commissaires aux
comptes de Bordeaux

Walter Motard
SophieSanderre Motard
Pierre Ribac
David Brachet
Julien Grosse
Thomas Grosse

Associés

SAS CABDIS

Lieudit « Le Bas Cabourg » - RD n° 400
14390 CABOURG

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

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

SAS CABDIS
Lieudit « Le Bas Cabourg » RD - n° 400
14390 CABOURG

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

À l'Associée Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les Statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CABDIS relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 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 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 1er 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.

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

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.

La note « Fonds commercial » du paragraphe « Règles et méthodes comptables » 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.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associée 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 à l'Associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

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 Bordeaux, le 13 mars 2020

SARL AUDITORIA
Pierre RIBAC
Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

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 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.

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Bilan Actif

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2
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)	732 000		732 000	7
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 509 310	629 300	880 010	9
Autres immobilisations corporelles	607 833	214 964	392 870	3
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	33 333		33 333	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 882 477**	**844 263**	**2 038 213**	**2 0**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 152 958		1 152 958	1 0
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	52 902	807	52 096	
Autres créances	420 622		420 622	3
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	14 861		14 861	1
Charges constatées d'avance (3)	10 952		10 952	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 652 295**	**807**	**1 651 488**	**1 7**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 534 772**	**845 070**	**3 689 702**	**3 7**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Bilan Passif

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

	31/12/2019	31/12/2
CAPITAUX PROPRES		
Capital	600 000	6
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-100 549	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-28 635**	**-**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**470 816**	**4**
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		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 521 897	1 4
Emprunts et dettes financières diverses (3)	433 962	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	926 202	9
Dettes fiscales et sociales	293 045	3
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 780	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**3 218 886**	**3 2**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 689 702**	**3 7**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 252 132	1 2
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 966 754	2 0
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	269 487	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Compte de résultat

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	15 815 600		15 815 600	15 629 367
Production vendue (biens)	1 295 078		1 295 078	1 444 208
Production vendue (services)	282 032		282 032	259 229
Chiffre d'affaires net	**17 392 710**		**17 392 710**	**17 332 805**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			51 403	44 559
Autres produits			3 149	4 668
Total produits d'exploitation (I)			**17 447 261**	**17 382 031**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			13 279 420	12 881 057
Variations de stock			-58 053	191 695
Achats de matières premières et autres approvisionnements			867 853	978 556
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 589 656	1 565 708
Impôts, taxes et versements assimilés			150 140	150 234
Salaires et traitements			1 136 780	1 095 491
Charges sociales			295 706	308 940
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			262 526	242 774
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			807	1 061
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			9 068	18 909
Total charges d'exploitation (II)			**17 533 902**	**17 434 425**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-86 641**	**-52 393**
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)			3 284	3 092
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**3 284**	**3 092**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			18 801	20 464
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**18 801**	**20 464**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-15 517**	**-17 372**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-102 158**	**-69 766**

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Compte de résultat(suite)

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	79 048	23 750
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**79 048**	**23 750**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 525	29 381
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		15 175
Total charges exceptionnelles (VIII)	**5 525**	**44 555**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**73 523**	**-20 805**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**17 529 593**	**17 408 873**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**17 558 229**	**17 499 444**
BENEFICE OU PERTE	**-28 635**	**-90 571**
(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		

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Désignation de la société : SAS CABDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 3 689 702 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 28 635 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 12/02/2020 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.

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.

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.

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Règles et méthodes comptables

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

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 cloture 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

Une aide commerciale à hauteur de 95 000 HT euros a été provisionnée pour l'exercice clos au 31 décembre 2016. Cependant celle-ci pourrait faire l'objet d'un remboursement prorata temporis en cas de perte d'enseigne dans les 5 ans.

L'acquisition du fonds de commerce a eu lieu le 4 mars 2016.

Consolidation :
La société mère consolidante est SONORFI domiciliée 18 rue Claude Bloch 14000 Caen (N° RCS : 383 957 251)

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Règles et méthodes comptables

Sonorfi détient 50% de Sodicab qui détient elle même 100% de Cabdis soit une détention indirecte de 50%.
Les copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues aux sièges sociaux.

Par exception aux règles et méthodes comptables, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes à l'acquisition ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition.

Documents soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	732 000			732 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	**732 000**			**732 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 415 226	94 084		1 509 310
- Installations générales, agencements aménagements divers	457 243	147 087		604 331
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 503			3 503
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 875 972**	**241 171**		**2 117 143**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	33 333			33 333
Immobilisations financières	**33 333**			**33 333**
ACTIF IMMOBILISE	**2 641 305**	**241 171**		**2 882 477**

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	732 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**732 000**

Les tests de dépréciation sont réalisés par actif ou groupe d'actifs en comparant la valeur actuelle et la valeur nette comptable de l'actif ou du groupe d'actif.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. La valeur actuelle est déterminée sur la base de la valeur vénale, celle-ci étant déterminée :
- Pour les fonds de commerce acquis au cours des 24 derniers mois, par référence à la valeur de transaction ;
- Pour les autres fonds de commerce, par référence au pacte de préférence ou, en l'absence, par référence à la méthode des comparables (multiple du chiffre d'affaires mensuel TTC).
En application de l'article 832-5-2 du PCG, le fonds de commerce qui présente une durée d'utilisation non limitée, a fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice. Ce test n'a pas permis d'identifier une dépréciation du fonds de commerce : la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

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

- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Agencements de constructions : 10 à 20 ans
- Concessions logiciels et brevets : 1 an
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

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				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	444 272	185 028		629 300
- Installations générales, agencements aménagements divers	134 925	76 573		211 498
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 541	925		3 466
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**581 738**	**262 526**		**844 263**
ACTIF IMMOBILISE	**581 738**	**262 526**		**844 263**

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

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	33 333		33 333
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	52 902	52 902	
Autres	420 622	420 622	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 952	10 952	
Total	**517 810**	**484 477**	**33 333**
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	73 792
Disponibilités	
Total	**73 792**

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

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	1 061	807	1 061	807
Total	**1 061**	**807**	**1 061**	**807**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		807	1 061	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	60 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	60 000	10,00

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

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	269 487	269 487		
- à plus de 1 an à l'origine	1 252 411	279		1 252 132
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	926 202	926 202		
Dettes fiscales et sociales	293 045	293 045		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	477 742	477 742		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 218 886**	**1 966 754**		**1 252 132**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	238 650			
(**) Dont envers les associés	303 448			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	279
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 847
Dettes fiscales et sociales	184 795
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	10 017
Total	**265 938**

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	10 952
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**10 952**

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2017, la société SAS CABDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SODICAB.

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Autres informations

REPARTITION DES EFFECTIFS

CADRES :	3
AGENTS DE MAITRISE :	3
EMPLOYES :	35
EFFECTIF TOTAL :	41

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

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	
le fond de commerce a fait l'objet d'un nantissement sous seing privé	*1 850 000*
Autres engagements donnés	1 850 000
Total	**1 850 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 91 305 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

Copie certifiée conforme
SJ / 26/05/2020 10:15:01
N° de dépôt - 2020/2240 / 819184953

Pour copie certifiée conforme délivrée le 26/05/2020
Page 45 sur 45