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 12/08/2021 sous le numéro de dépôt 6789

**SAS CABDIS**

*route Départementale 400*

*14390 CABOURG*

*Siret : 81918495300019*

## Comptes annuels

## Exercice clos le 31/12/2020

TALENZ
GROUPE FIDORG


FIDORG NORMANDIE

| | | | |
|---|---|---|---|
| Siège social : | Le Trifide - 18, rue Claude 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 2 126 000 €uros inscrite au tableau de l'ordre de la région de Rouen-Normandie
R.C.S. Caen 492 308 804 - A.P.E. 6920 Z - N° gestion de 2006 B 770 - N° intracommunautaire FR 23 492308804

# Bilan Actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/12/2020 | Net 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 732 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 578 872 | 825 838 | 753 034 | 880 010 |
| Autres immobilisations corporelles | 629 597 | 306 867 | 322 731 | 392 870 |
| 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 | 33 333 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **2 973 803** | **1 132 705** | **1 841 098** | **2 038 213** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 1 106 173 | | 1 106 173 | 1 152 958 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 31 717 | 2 451 | 29 266 | 52 096 |
| Autres créances | 434 773 | | 434 773 | 420 622 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 256 216 | | 256 216 | 14 861 |
| Charges constatées d'avance (3) | 8 226 | | 8 226 | 10 952 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **1 837 105** | **2 451** | **1 834 653** | **1 651 488** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **4 810 907** | **1 135 156** | **3 675 751** | **3 689 702** |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

# Bilan Passif

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 600 000 | 600 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -129 184 | -100 549 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **8 688** | **-28 635** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **479 504** | **470 816** |
| **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 | 35 634 | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **35 634** | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 471 557 | 1 521 897 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 160 514 | 433 962 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 188 464 | 926 202 |
| Dettes fiscales et sociales | 281 713 | 293 045 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 58 364 | 43 780 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| **TOTAL DETTES** | **3 160 613** | **3 218 886** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **3 675 751** | **3 689 702** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 891 153 | 1 252 132 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 2 269 460 | 1 966 754 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 334 415 | 269 487 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

# Compte de résultat

| | France | Exportations | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | 16 435 480 | | 16 435 480 | 15 815 600 |
| Production vendue (biens) | 1 289 181 | | 1 289 181 | 1 295 078 |
| Production vendue (services) | 327 874 | | 327 874 | 282 032 |
| **Chiffre d'affaires net** | **18 052 535** | | **18 052 535** | **17 392 710** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 21 104 | 51 403 |
| Autres produits | | | 79 403 | 3 149 |
| **Total produits d'exploitation (I)** | | | **18 153 042** | **17 447 261** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | 13 506 316 | 13 279 420 |
| Variations de stock | | | 46 785 | -58 053 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 889 523 | 867 853 |
| Variations de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 1 820 889 | 1 589 656 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 144 997 | 150 140 |
| Salaires et traitements | | | 1 086 995 | 1 136 780 |
| Charges sociales | | | 249 209 | 295 706 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 288 441 | 262 526 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 2 451 | 807 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 35 634 | |
| Autres charges | | | 19 300 | 9 068 |
| **Total charges d'exploitation (II)** | | | **18 090 540** | **17 533 902** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | **62 502** | **-86 641** |
| **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) | | | 1 970 | 3 284 |
| 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)** | | | **1 970** | **3 284** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 14 648 | 18 801 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total charges financières (VI)** | | | **14 648** | **18 801** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **-12 678** | **-15 517** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **49 824** | **-102 158** |

# Compte de résultat(suite)

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | 79 048 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | | **79 048** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 41 136 | 5 525 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | **41 136** | **5 525** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-41 136** | **73 523** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **18 155 011** | **17 529 593** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **18 146 323** | **17 558 229** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **8 688** | **-28 635** |
| *(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* | | |

# Règles et méthodes comptables

## Désignation de la société :
## SAS CABDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 675 751 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 688 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/02/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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.

# Règles et méthodes comptables

## 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 : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2019

## Autres éléments significatifs

La société agissant dans le secteur de la grande distribution, la crise sanitaire n'a pas eu d'effet défavorable sur l'activité de la société. Nous avons adapté notre organisation et notre relation client aux modes de consommation imposés par le contexte économique et les mesures sanitaires imposées par l'autorité publique. Les coûts spécifiques engendrés par ces dispositions figurent dans les comptes de charges par nature de dépenses. La société n'a pas eu recours à l'activité partielle.

Une aide commerciale à hauteur de 95 000 HT euros a été provisionnée pour l'exercice clos au 31 décembre 2016. Cependant celle-ci

## Règles et méthodes comptables

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 GH PARTICIPATION domiciliée 172 rue Jules Ferry 33200 Bordeaux.
GH PARTICIPATIONS 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.

# 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 | 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 | 1 509 310 | 69 562 | | 1 578 872 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 604 331 | 21 049 | | 625 380 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 3 503 | 715 | | 4 218 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **2 117 143** | **91 326** | | **2 208 469** |
| - 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** | **2 882 477** | **91 326** | | **2 973 803** |

# Notes sur le bilan

## Immobilisations incorporelles

### Fonds commercial

| | 31/12/2020 |
|---|---|
| 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

# Notes sur le bilan

## 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 | 629 300 | 196 538 | | 825 838 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 211 498 | 91 814 | | 303 312 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 3 466 | 89 | | 3 554 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **844 263** | **288 441** | | **1 132 705** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **844 263** | **288 441** | | **1 132 705** |

# 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 | 33 333 | | 33 333 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 31 717 | 31 717 | |
| Autres | 434 773 | 434 773 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 8 226 | 8 226 | |
| **Total** | **508 049** | **474 716** | **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 | 116 807 |
| Disponibilités | |
| **Total** | **116 807** |

# 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 | 807 | 2 451 | 807 | 2 451 |
| **Total** | **807** | **2 451** | **807** | **2 451** |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | 2 451 | 807 | |
| 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 |

# 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 | 334 415 | 334 415 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 1 137 143 | 245 989 | 891 153 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 188 464 | 1 188 464 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 281 713 | 281 713 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 218 878 | 218 878 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **3 160 613** | **2 269 460** | **891 153** | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 115 245 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 256 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 58 172 |
| Dettes fiscales et sociales | 193 525 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 17 265 |
| **Total** | **269 217** |

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 8 226 |
| Charges financières | |
| Charges exceptionnelles | |
| **Total** | **8 226** |

# 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.

# Autres informations

REPARTITION DES EFFECTIFS

CADRES : 2
AGENTS DE MAITRISE : 4
EMPLOYES : 40
EFFECTIF TOTAL : 46

## 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 | |

# Autres informations

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 65 393 euros

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

# CABDIS

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

## PROCES-VERBAL DU 29 JUIN 2021
## DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

*L'an deux mil vingt et un*
*Le vingt neuf juin*
*A dix heures trente*

Au siège social de la société,

La Société **« SODICAB »**, SAS au capital de 3 000 000 € dont le siège social est à CABOURG (14390) – Le Bas Cabourg – RD n°400, immatriculée au RCS de Caen sous le n° 819 031 147, représentée par sa présidente la Société « NORMANDIE DISTRIBUTION », elle-même représentée par Monsieur Jean Baptiste MONTES,

**Associée unique et Présidente** de la Société « **CABDIS** », Société par Actions Simplifiée au capital de 600 000 € divisé en 60 000 actions dont le siège social est à CABOURG (14390) – Le Bas Cabourg – RD n°400.

Le Commissaire aux comptes régulièrement ayant été convoqué en date du 14/06/2021 étant absent et excusé.

A statué sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion établi par le président
- Lecture du rapport général du commissaire aux comptes
- Conventions réglementées
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le ***31/12/2020*** et quitus au Président
- Affectation du résultat distribuable
- Rémunération de la Présidence
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

### PREMIERE DECISION

L'Associée Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et le rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2020, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la Présidente quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2020.

**DEUXIEME DECISION**

L'Associée Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un **bénéfice de 8 688 €** décide de l'affecter au compte « ***Report à nouveau* ».**

**TROISIEME DECISION**

L'Associée Unique prend acte de la poursuite des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce contractées avec la Société.
L'Associée Unique précise qu'en application de l'article L. 227-10 du Code de commerce, les conventions visées à ce même article seront portées au registre des décisions de l'Associée Unique en annexe au présent procès-verbal.

**QUATRIEME DECISION**

L'Associée Unique prend acte que sa rémunération en sa qualité de Présidente au titre de l'exercice clos le 31/12/2020 s'est élevée à 384 750,01 € HT, et ce en conformité avec la décision du 1er/04/2020.

**CINQUIEME DECISION**

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

De tout ce que dessus, l'Associée Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

**L'Associée unique et Présidente :**

**Société « SODICAB »**
**Représentée par la société « NORMANDIE DISTRIBUTION», elle-même représentée par Jean Baptiste MONTES**

auditoria
GROUPE EXTENCIA
extencia.fr

# 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 2020

## 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

MEMBRE INDÉPENDANT
AUDECIA | GROUPEMENT DE CABINETS INDÉPENDANTS D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

**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 2020, 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 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

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.

## Vérifications spécifiques

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.

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

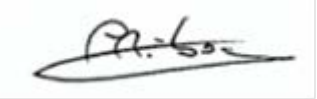
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 14 juin 2021

**SARL AUDITORIA**
Pierre RIBAC
Commissaire aux Comptes



**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.

# Bilan Actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/12/2020 | Net 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 732 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 578 872 | 825 838 | 753 034 | 880 010 |
| Autres immobilisations corporelles | 629 597 | 306 867 | 322 731 | 392 870 |
| 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 | 33 333 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **2 973 803** | **1 132 705** | **1 841 098** | **2 038 213** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 1 106 173 | | 1 106 173 | 1 152 958 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 31 717 | 2 451 | 29 266 | 52 096 |
| Autres créances | 434 773 | | 434 773 | 420 622 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 256 216 | | 256 216 | 14 861 |
| Charges constatées d'avance (3) | 8 226 | | 8 226 | 10 952 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **1 837 105** | **2 451** | **1 834 653** | **1 651 488** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **4 810 907** | **1 135 156** | **3 675 751** | **3 689 702** |
| *(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

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 600 000 | 600 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -129 184 | -100 549 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **8 688** | **-28 635** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **479 504** | **470 816** |
| **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 | 35 634 | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **35 634** | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 471 557 | 1 521 897 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 160 514 | 433 962 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 188 464 | 926 202 |
| Dettes fiscales et sociales | 281 713 | 293 045 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 58 364 | 43 780 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| **TOTAL DETTES** | **3 160 613** | **3 218 886** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **3 675 751** | **3 689 702** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 891 153 | 1 252 132 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 2 269 460 | 1 966 754 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 334 415 | 269 487 |
| (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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | 16 435 480 | | 16 435 480 | 15 815 600 |
| Production vendue (biens) | 1 289 181 | | 1 289 181 | 1 295 078 |
| Production vendue (services) | 327 874 | | 327 874 | 282 032 |
| **Chiffre d'affaires net** | **18 052 535** | | **18 052 535** | **17 392 710** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 21 104 | 51 403 |
| Autres produits | | | 79 403 | 3 149 |
| **Total produits d'exploitation (I)** | | | **18 153 042** | **17 447 261** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | 13 506 316 | 13 279 420 |
| Variations de stock | | | 46 785 | -58 053 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 889 523 | 867 853 |
| Variations de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 1 820 889 | 1 589 656 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 144 997 | 150 140 |
| Salaires et traitements | | | 1 086 995 | 1 136 780 |
| Charges sociales | | | 249 209 | 295 706 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 288 441 | 262 526 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 2 451 | 807 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 35 634 | |
| Autres charges | | | 19 300 | 9 068 |
| **Total charges d'exploitation (II)** | | | **18 090 540** | **17 533 902** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | **62 502** | **-86 641** |
| **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) | | | 1 970 | 3 284 |
| 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)** | | | **1 970** | **3 284** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 14 648 | 18 801 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total charges financières (VI)** | | | **14 648** | **18 801** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **-12 678** | **-15 517** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **49 824** | **-102 158** |

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

# Compte de résultat(suite)

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | 79 048 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | | **79 048** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 41 136 | 5 525 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | **41 136** | **5 525** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-41 136** | **73 523** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **18 155 011** | **17 529 593** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **18 146 323** | **17 558 229** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **8 688** | **-28 635** |

*(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

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

## Désignation de la société :
## SAS CABDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 675 751 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 688 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/02/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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.

# Règles et méthodes comptables

## 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 : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2019

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

## Autres éléments significatifs

La société agissant dans le secteur de la grande distribution, la crise sanitaire n'a pas eu d'effet défavorable sur l'activité de la société. Nous avons adapté notre organisation et notre relation client aux modes de consommation imposés par le contexte économique et les mesures sanitaires imposées par l'autorité publique. Les coûts spécifiques engendrés par ces dispositions figurent dans les comptes de charges par nature de dépenses. La société n'a pas eu recours à l'activité partielle.

Une aide commerciale à hauteur de 95 000 HT euros a été provisionnée pour l'exercice clos au 31 décembre 2016. Cependant celle-ci

## Règles et méthodes comptables

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 GH PARTICIPATION domiciliée 172 rue Jules Ferry 33200 Bordeaux.
GH PARTICIPATIONS 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

# 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 | 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 | 1 509 310 | 69 562 | | 1 578 872 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 604 331 | 21 049 | | 625 380 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 3 503 | 715 | | 4 218 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **2 117 143** | **91 326** | | **2 208 469** |
| - 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** | **2 882 477** | **91 326** | | **2 973 803** |

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

# Notes sur le bilan

## Immobilisations incorporelles

### Fonds commercial

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

| | 31/12/2020 |
|---|---|
| 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

# Notes sur le bilan

## 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 | 629 300 | 196 538 | | 825 838 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 211 498 | 91 814 | | 303 312 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 3 466 | 89 | | 3 554 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **844 263** | **288 441** | | **1 132 705** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **844 263** | **288 441** | | **1 132 705** |

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

# 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 | 31 717 | 31 717 | |
| Autres | 434 773 | 434 773 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 8 226 | 8 226 | |
| **Total** | **508 049** | **474 716** | **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 | 116 807 |
| Disponibilités | |
| **Total** | **116 807** |

# 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 | 807 | 2 451 | 807 | 2 451 |
| **Total** | **807** | **2 451** | **807** | **2 451** |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | 2 451 | 807 | |
| 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 |

# 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 | 334 415 | 334 415 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 1 137 143 | 245 989 | 891 153 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 188 464 | 1 188 464 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 281 713 | 281 713 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 218 878 | 218 878 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **3 160 613** | **2 269 460** | **891 153** | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 115 245 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 256 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 58 172 |
| Dettes fiscales et sociales | 193 525 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 17 265 |
| **Total** | **269 217** |

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 8 226 |
| Charges financières | |
| Charges exceptionnelles | |
| **Total** | **8 226** |

Documents soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

# 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

# Autres informations

REPARTITION DES EFFECTIFS

CADRES : 2
AGENTS DE MAITRISE : 4
EMPLOYES : 40
EFFECTIF TOTAL : 46

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 | |

# Autres informations

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 65 393 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