

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : ANNECY<br>Code greffe : 7401 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1984 B 00006<br>Numéro SIREN : 328 668 090<br>Nom ou dénomination : SODICRAN |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 21/11/2019 sous le numéro de dépôt B2019/014781

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                    |                                             |                                                                 |    |                                                 |            |                                 |            |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------|------------|---------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise        |                                             | SAS SODICRAN                                                    |    | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* |            | 12                              |            |
| Adresse de l'entreprise            |                                             | 60 ROUTE DES CREUSES 74960 CRAN GEVRIER                         |    | Durée de l'exercice précédent*                  |            | 12                              |            |
| Numéro SIRET*                      |                                             | 3 2 8 6 6 8 0 9 0 0 0 0 1 7                                     |    | Néant                                           |            | <input type="checkbox"/> *      |            |
|                                    |                                             |                                                                 |    | Exercice N clos le,                             |            | 31/03/2019                      |            |
|                                    |                                             |                                                                 |    | Brut<br>1                                       |            | Amortissements, provisions<br>2 |            |
|                                    |                                             |                                                                 |    |                                                 |            | Net<br>3                        |            |
| Capital souscrit non appelé        |                                             | (I) AA                                                          |    |                                                 |            |                                 |            |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                         | AB | AC                                              |            |                                 |            |
|                                    |                                             | Frais de développement *                                        | CX | CQ                                              |            |                                 |            |
|                                    |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF | AG                                              | 41 378     | 41 378                          |            |
|                                    |                                             | Fonds commercial (1)                                            | AH | AI                                              |            |                                 |            |
|                                    |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ | AK                                              |            |                                 |            |
|                                    |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL | AM                                              |            |                                 |            |
|                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        | AN | AO                                              | 173 615    |                                 | 173 615    |
|                                    |                                             | Constructions                                                   | AP | AQ                                              | 12 104 341 | 4 773 530                       | 7 330 810  |
|                                    |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR | AS                                              | 2 951 948  | 1 919 906                       | 1 032 042  |
|                                    |                                             | Autres immobilisations corporelles                              | AT | AU                                              | 597 009    | 499 096                         | 97 912     |
|                                    |                                             | Immobilisations en cours                                        | AV | AW                                              | 1 864 075  |                                 | 1 864 075  |
|                                    |                                             | Avances et acomptes                                             | AX | AY                                              |            |                                 |            |
|                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT                                              |            |                                 |            |
|                                    |                                             | Autres participations                                           | CU | CV                                              |            |                                 |            |
|                                    |                                             | Créances rattachées à des participations                        | BB | BC                                              |            |                                 |            |
|                                    |                                             | Autres titres immobilisés                                       | BD | BE                                              | 847 398    |                                 | 847 398    |
|                                    |                                             | Prêts                                                           | BF | BG                                              |            |                                 |            |
|                                    |                                             | Autres immobilisations financières*                             | BH | BI                                              | 3 010      |                                 | 3 010      |
|                                    | TOTAL (II)                                  |                                                                 | BJ | BK                                              | 18 582 777 | 7 233 912                       | 11 348 864 |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BL | BM                                              | 37 757     |                                 | 37 757     |
|                                    |                                             | En cours de production de biens                                 | BN | BO                                              |            |                                 |            |
|                                    |                                             | En cours de production de services                              | BP | BQ                                              |            |                                 |            |
|                                    |                                             | Produits intermédiaires et finis                                | BR | BS                                              |            |                                 |            |
|                                    |                                             | Marchandises                                                    | BT | BU                                              | 3 546 267  |                                 | 3 546 267  |
|                                    | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV | BW                                              |            |                                 |            |
|                                    |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX | BY                                              | 16 677     | 9 500                           | 7 177      |
|                                    |                                             | Autres créances (3)                                             | BZ | CA                                              | 3 739 459  |                                 | 3 739 459  |
|                                    | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB | CC                                              |            |                                 |            |
|                                    |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD | CE                                              | 4 877 027  |                                 | 4 877 027  |
| Comptes de régularisation          | Disponibilités                              | CF                                                              | CG | 3 027 126                                       |            | 3 027 126                       |            |
|                                    | Charges constatées d'avance (3)*            | CH                                                              | CI | 94 047                                          |            | 94 047                          |            |
|                                    | TOTAL (III)                                 | CJ                                                              | CK | 15 338 363                                      | 9 500      | 15 328 863                      |            |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                              |    |                                                 |            |                                 |            |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                              |    |                                                 |            |                                 |            |
|                                    | Ecarts de conversion actif* (VI)            | CN                                                              |    |                                                 |            |                                 |            |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)             |                                             | CO                                                              | IA | 33 921 141                                      | 7 243 412  | 26 677 728                      |            |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                             | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes |    | (3) Part à plus d'un an                         |            | CR                              |            |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations :                           | Stocks :                                                        |    | Créances :                                      |            |                                 |            |

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

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         |                                  |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                            | SAS SODICRAN                                          |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         | Exercice N                       |            |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 40 000 .....)                                                        |                                                       |                                         | DA                               | 40 000     |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                |                                                       |                                         | DB                               |            |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         |                                                       |                                         | DC                               |            |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                         |                                                       |                                         | DD                               | 4 000      |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     |                                                       |                                         | DE                               |            |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) |                                                       |                                         | DF                               |            |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   |                                                       |                                         | DG                               | 10 318 059 |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           |                                                       |                                         | DH                               |            |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 |                                                       |                                         | DI                               | 2 116 983  |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               |                                                       |                                         | DJ                               |            |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  |                                                       |                                         | DK                               |            |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  |                                                       |                                         | DL                               | 12 479 043 |
|                                    | Autres fonds propres                                                                                                       | Produit des émissions de titres participatifs         |                                         |                                  | DM         |
| Avances conditionnées              |                                                                                                                            |                                                       | DN                                      |                                  |            |
| TOTAL (II)                         |                                                                                                                            |                                                       | DO                                      |                                  |            |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                    |                                                       |                                         | DP                               | 128 981    |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                    |                                                       |                                         | DQ                               |            |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                |                                                       |                                         | DR                               | 128 981    |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         |                                                       |                                         | DS                               |            |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                               |                                                       |                                         | DT                               |            |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 |                                                       |                                         | DU                               | 5 732 245  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           |                                                       |                                         | DV                               | 164 735    |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           |                                                       |                                         | DW                               |            |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   |                                                       |                                         | DX                               | 5 513 355  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                |                                                       |                                         | DY                               | 2 385 654  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            |                                                       |                                         | DZ                               | 186 758    |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              |                                                       |                                         | EA                               | 86 955     |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            |                                                       |                                         | EB                               |            |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                                            |                                                       | EC                                      | 14 069 703                       |            |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                                            |                                                       | ED                                      |                                  |            |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                                            |                                                       | EE                                      | 26 677 728                       |            |
| RENVIS                             | (1)                                                                                                                        | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         | 1B                               |            |
|                                    | (2)                                                                                                                        | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |            |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       | Ecart de réévaluation libre             | 1D                               |            |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          | 1E                               |            |
|                                    | (3)                                                                                                                        | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         | 1F                               |            |
|                                    | (4)                                                                                                                        | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         | EG                               | 9 516 486  |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                   |                                                       | EH                                      | 76 645                           |            |

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

| Désignation de l'entreprise : SAS SODICRAN                     |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|------------|
|                                                                |                                                                                                      | Exercice N                                                                                                                                      |            |                                                |  |       |                                  |            |
|                                                                |                                                                                                      | France                                                                                                                                          |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                                  |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                              | FA                                                                                                                                              | 69 755 701 | FB                                             |  | FC    | 69 755 701                       |            |
|                                                                | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                              |            | FE                                             |  | FF    |                                  |            |
|                                                                |                                                                                                      | FG                                                                                                                                              | 1 165 943  | FH                                             |  | FI    | 1 165 943                        |            |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                                           | FJ                                                                                                                                              | 70 921 645 | FK                                             |  | FL    | 70 921 645                       |            |
|                                                                | Production stockée*                                                                                  |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FM    |                                  |            |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                              |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FN    |                                  |            |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                                           |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FO    | 21 564                           |            |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                                |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FP    | 89 228                           |            |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                             |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FQ    | 122 313                          |            |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                                            |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | FR                               | 71 154 751 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                                 |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FS    | 57 276 391                       |            |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                                   |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FT    | ( 119 496)                       |            |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*              |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FU    | 110 686                          |            |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                                       |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FV    | ( 8 983)                         |            |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                                       |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FW    | 3 149 634                        |            |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                               |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FX    | 869 421                          |            |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                             |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FY    | 3 989 283                        |            |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                                |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FZ    | 1 500 173                        |            |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                             | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$ |            |                                                |  |       | GA                               | 828 234    |
|                                                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GB                               |            |
|                                                                |                                                                                                      | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                                                                                 |            |                                                |  |       | GC                               | 9 500      |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                   |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | GD    |                                  |            |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                                  |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | GE    | 6 298                            |            |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                                            |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GF                               | 67 611 144 |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                                 |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GG                               | 3 543 606  |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                               |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | (III) | GH                               |            |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                               |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | (IV)  | GI                               |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                                            |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GJ                               | 169 110    |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                         |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GK                               |            |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                            |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GL                               | 43 939     |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                     |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GM                               |            |
|                                                                | Différences positives de change                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GN                               |            |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                        |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GO                               |            |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                                    |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GP                               | 213 050    |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                              |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GQ                               |            |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                   |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GR                               | 43 680     |
|                                                                | Différences négatives de change                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GS                               |            |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                       |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GT                               | 220        |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                                   |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GU                               | 43 901     |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | GV    | 169 149                          |            |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | GW    | 3 712 755                        |            |

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                                                       |                                                                                                                                             |                                  |                        |    |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|----|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS SODICRAN</u>                       |                                                                                                                                             | Néant <input type="checkbox"/> * |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                             | Exercice N                       |                        |    |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                            | HA                               | 66 717                 |    |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                          | HB                               |                        |    |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                            | HC                               |                        |    |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                           | HD                               | 66 717                 |    |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                   | HE                               |                        |    |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                         | HF                               | 3 843                  |    |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                          | HG                               |                        |    |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                         | HH                               | 3 843                  |    |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                             | HI                               | 62 873                 |    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                             | HJ                               | 725 126                |    |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                             | HK                               | 933 520                |    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                             | HL                               | 71 434 519             |    |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                             | HM                               | 69 317 536             |    |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                                                             | HN                               | 2 116 983              |    |
| RENVIS                                                                | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                 | HO                               |                        |    |
|                                                                       | (2) Dont {                                                                                                                                  | HY                               |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                             | IG                               |                        |    |
|                                                                       | (3) Dont {                                                                                                                                  | HP                               | 12 364                 |    |
|                                                                       |                                                                                                                                             | HQ                               |                        |    |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                       | IH                               |                        |    |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                          | IJ                               | 9 787                  |    |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                          | IK                               |                        |    |
|                                                                       | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                             | HX                               | 34 296                 |    |
|                                                                       | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                      | RC                               |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                             | RD                               |                        |    |
|                                                                       | (9) Dont transferts de charges                                                                                                              | AI                               | 89 095                 |    |
|                                                                       | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                     | A2                               |                        |    |
|                                                                       | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                    | A3                               |                        |    |
|                                                                       | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                     | A4                               | 1 305                  |    |
|                                                                       | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                                                                 | A6                               | obligatoires           | A9 |
|                                                                       | (7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le | Exercice N                       |                        |    |
|                                                                       | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                                                                                               | Charges exceptionnelles          | Produits exceptionnels |    |
|                                                                       | Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                     |                                  | 376                    |    |
| Remboursement taxe TICFE                                              |                                                                                                                                             | 58 044                           |                        |    |
| Régules diverses                                                      |                                                                                                                                             | 8 297                            |                        |    |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :         | Exercice N                                                                                                                                  |                                  |                        |    |
|                                                                       | Charges antérieures                                                                                                                         | Produits antérieurs              |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                             |                                  |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                             |                                  |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                             |                                  |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                             |                                  |                        |    |

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

# ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS SODICRAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 26 677 728 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 116 983 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 28/06/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Constructions : 10 à 30 ans
- \* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 5 ans
- \* Mobilier : 7 ans

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

## Règles et méthodes comptables

### Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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 : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

La convention collective nationale applicable est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire du 12 juillet 2001.

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 187 251 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

 **Règles et méthodes comptables**

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                  |                |                      |
| - Fonds commercial                                                          |                        |                  |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 46 042                 |                  | 4 663          | 41 379               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>46 042</b>          |                  | <b>4 663</b>   | <b>41 379</b>        |
| - Terrains                                                                  | 173 615                |                  |                | 173 615              |
| - Constructions sur sol propre                                              | 6 387 434              | 2 298 888        |                | 8 686 322            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |                  |                |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions | 2 888 382              | 563 823          | 34 185         | 3 418 020            |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 2 902 824              | 212 137          | 163 012        | 2 951 949            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 268 126                |                  | 23 464         | 244 662              |
| - Matériel de transport                                                     | 13 712                 |                  |                | 13 712               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 337 519                | 3 553            | 2 437          | 338 635              |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                  |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      | 2 290 158              |                  | 426 082        | 1 864 075            |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |                  |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>15 261 769</b>      | <b>3 078 400</b> | <b>649 180</b> | <b>17 690 990</b>    |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                  |                |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |                  |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                 | 841 878                | 5 520            |                | 847 398              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 13 807                 |                  | 10 796         | 3 011                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>855 685</b>         | <b>5 520</b>     | <b>10 796</b>  | <b>850 409</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>16 163 496</b>      | <b>3 083 920</b> | <b>664 639</b> | <b>18 582 778</b>    |

## 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                          | 46 042                 |                | 4 663          | 41 379                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>46 042</b>          |                | <b>4 663</b>   | <b>41 379</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 2 931 288              | 382 431        |                | 3 313 719              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 293 585              | 198 610        | 32 383         | 1 459 812              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 860 843              | 220 034        | 160 971        | 1 919 906              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 175 913                | 13 513         | 23 464         | 165 962                |
| - Matériel de transport                                                  | 13 712                 |                |                | 13 712                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 308 213                | 13 647         | 2 437          | 319 423                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>6 583 553</b>       | <b>828 235</b> | <b>219 254</b> | <b>7 192 534</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>6 629 595</b>       | <b>828 235</b> | <b>223 917</b> | <b>7 233 913</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 853 195 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 3 011            |                              | 3 011                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 16 678           | 16 678                       |                             |
| Autres                                   | 3 739 460        | 3 739 460                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 94 047           | 94 047                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>3 853 195</b> | <b>3 850 185</b>             | <b>3 011</b>                |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 10 796           |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Prestations à recevoir         | 315 881        |
| Ristournes à recevoir          | 222 813        |
| Associés - intérêts à recevoir | 9 787          |
| Divers produits à recev.       | 3 103          |
| Interets courus à recev.       | 43 327         |
| <b>Total</b>                   | <b>594 911</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 2 500  | 16,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 2 500  | 16,00           |

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 128 981                                 |                            |                                        |                                            | 128 981                                 |
| <b>Total</b>                                                         | <b>128 981</b>                          |                            |                                        |                                            | <b>128 981</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

Provision pour litige galec évalué à 128 891€.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 069 704 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 76 645            | 76 645                       |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 5 655 600         | 1 102 383                    | 3 008 198                   | 1 545 019                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 77 063            | 77 063                       |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 5 513 355         | 5 513 355                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 2 385 655         | 2 385 655                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 186 758           | 186 758                      |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 174 628           | 174 628                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                   |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>14 069 704</b> | <b>9 516 487</b>             | <b>3 008 198</b>            | <b>1 545 019</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 2 597 921         |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 758 264           |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 87 672            |                              |                             |                              |

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            | 4 753 280           | 4 753 280                 |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>4 753 280</b>    | <b>4 753 280</b>          |                                            |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Edf gaz n/parvenues                | 114 515          |
| Achats a payer                     | 281 597          |
| Redevance a payer                  | 884 400          |
| Taxe poisson à payer               | 7 700            |
| Sous traitance a payer             | 24 308           |
| Entretien a payer                  | 12 344           |
| Assurances a payer                 | 8 085            |
| Frais d etudes a payer             | 5 195            |
| Honoraires a payer                 | 43 812           |
| Publicite à payer                  | 4 267            |
| Catalogues imprimes a payer        | 68 045           |
| Pub.nation.galec a payer           | 19 692           |
| Deplacement fap                    | 1 833            |
| Affranchissement a payer           | 244              |
| Telephone a payer                  | 407              |
| Cotisations a payer                | 84 264           |
| Fournisseurs d immos non parvenues | 19 495           |
| Droits d auteur a payer            | 1 985            |
| Interets des emprunts              | 13 083           |
| Service bancaire                   | 2 067            |
| Provision cp a payer               | 243 886          |
| Salaires a payer                   | 215 000          |
| 13e mois à payer                   | 41 770           |
| Participation salaries             | 261 502          |
| Interesements                      | 463 624          |
| Médecine du travail à payer        | 3 030            |
| Forfait social                     | 52 300           |
| Formation continue a pay.          | 9 862            |
| Partic. constr. a payer            | 21 998           |
| Taxe handicapes a payer            | 30 183           |
| Contrib.de solidarite              | 101 687          |
| Taxe additionnelle                 | 243 789          |
| Charges soc./cp                    | 82 392           |
| Charges soc./13e mois              | 14 111           |
| Charges soc./sal. prov.            | 73 100           |
| Taxe pub a payer                   | 20 928           |
| Cet à payer                        | 187 471          |
| Taxe fonciere a payer              | 33 552           |
| Taxe vehic.ste a payer             | 1 758            |
| <b>Total</b>                       | <b>3 699 281</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                           | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Sous-traitance d avance   | 949                       |                        |                            |
| Location financ.d avance  | 3 285                     |                        |                            |
| Location mat.d avance     | 1 635                     |                        |                            |
| Maintenance avance        | 39 808                    |                        |                            |
| Assurance resp. civile    | 11 144                    |                        |                            |
| Assurance auto d avance   | 3 265                     |                        |                            |
| Documentation d avance    | 172                       |                        |                            |
| Honoraires d avance       | 1 195                     |                        |                            |
| Pub longue duree d avance | 31 441                    |                        |                            |
| Affranchissement d avance | 1 153                     |                        |                            |
| <b>Total</b>              | <b>94 047</b>             |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          |                   |          |                   |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      |                   |          |                   |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           |                   |          |                   |
| Ventes de marchandises            | 69 755 701        |          | 69 755 701        |
| Produits des activités annexes    | 1 165 944         |          | 1 165 944         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>70 921 645</b> |          | <b>70 921 645</b> |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 9 787 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                         | Charges      | Produits      |
|---------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés           | 3 844        |               |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion |              | 376           |
| Remboursement taxe TICFE                                |              | 58 044        |
| Régules diverses                                        |              | 8 297         |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>3 844</b> | <b>66 717</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

## Notes sur le compte de résultat

### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                      | Montant          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                           | <b>2 116 983</b> |
| + Impôts sur les bénéfices                                           | 933 520          |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                           |                  |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                                 |                  |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                          | <b>3 050 503</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                         |                  |
| Provision pour investissements                                       |                  |
| Provision pour hausse des prix                                       |                  |
| Amortissements dérogatoires                                          |                  |
| Provisions fiscales                                                  |                  |
| Autres provisions réglementées                                       |                  |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b> | <b>3 050 503</b> |

### Ventilation de l'impôt

|                                                          | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>impôt |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant (**)                                  | 3 712 756                  | 1 141 284                  | 2 571 472                  |
| + Résultat exceptionnel                                  | 62 874                     | 20 958                     | 41 916                     |
| - Participations des salariés                            | 725 126                    | 228 723                    | 496 403                    |
| <b>Résultat comptable</b>                                | <b>3 050 503</b>           | <b>933 520</b>             | <b>2 116 983</b>           |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) |                            |                            |                            |
| (**) Majoré du montant du CICE                           |                            |                            |                            |
| (montant repris de la colonne "impôt correspondant")     |                            |                            |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 97 077 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                       | Montant |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                      |         |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                  |         |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                              |         |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                     |         |
| Liés à d'autres éléments                                              |         |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>      |         |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                         |         |
| Liés aux provisions pour congés payés                                 |         |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice  | 346 705 |
| Liés à d'autres éléments                                              |         |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>       | 346 705 |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                        |         |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                   |         |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                     | 97 077  |
| Base = (A - B - C - D)                                                |         |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà |         |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2015, la société SAS SODICRAN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS THELMADIS, 60 route de Creuses 74960 CRAN-GEVRIER.

### Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration ;
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 158 personnes dont 3 apprentis et 1 handicapé.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 7                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 19                   |                                |
| Employés                          | 132                  |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>158</b>           |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisées.

### Engagements financiers

#### Engagements donnés


**Autres informations**

|                                         | Montant en<br>euros |
|-----------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus              |                     |
| <i>Avals et cautions</i>                | 6 127 027           |
| Avals et cautions                       | 6 127 027           |
| Engagements en matière de pensions      | 110 512             |
| Engagements de crédit-bail mobilier     | 54 016              |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                     |
| Autres engagements donnés               |                     |
| <b>Total</b>                            | <b>6 291 555</b>    |
| Dont concernant :                       |                     |
| Les dirigeants                          |                     |
| Les filiales                            |                     |
| Les participations                      |                     |
| Les autres entreprises liées            |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles |                     |

## Autres informations

### Crédit-Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres | Total  |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|--------|--------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               |                       | 64 000 | 64 000 |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 12 000 | 12 000 |
| Dotations de l'exercice                       |          |               |                       | 16 000 | 16 000 |
| <b>Amortissements</b>                         |          |               |                       | 28 000 | 28 000 |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 12 274 | 12 274 |
| Exercice                                      |          |               |                       | 12 365 | 12 365 |
| <b>Redevances payées</b>                      |          |               |                       | 24 638 | 24 638 |
| A un an au plus                               |          |               |                       | 12 365 | 12 365 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       | 28 851 | 28 851 |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |        |        |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               |                       | 41 216 | 41 216 |
| A un an au plus                               |          |               |                       |        |        |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       | 12 800 | 12 800 |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |        |        |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               |                       | 12 800 | 12 800 |
|                                               |          |               |                       |        |        |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               |                       | 12 364 | 12 364 |
|                                               |          |               |                       |        |        |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 110 512 euros

La société SODICRAN a souscrit auprès de la société AVIVA un contrat "Aviva Stratégie IFC". Le montant total d'indemnités de fin de carrière versé à l'assureur au titre de ce contrat est de 86 038 € au 01/01/2019.

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

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, de reconstitution de leur fonds de roulement.



## SODICRAN

Société par Actions Simplifiée  
Au capital de : 40 000 Euros  
Siège social : 60 Route de Creuses  
74960 CRAN GEVRIER

R.C.S. : 328 668 090 RCS ANNECY  
SIRET : 328 668 090 000 17

### I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 MARS 2019)

|                           |                    |
|---------------------------|--------------------|
| * Dividendes : .....      | 1 900 000,00 Euros |
| * Réserve ordinaire ..... | 216 983,39 Euros   |
|                           | <hr/>              |
|                           | 2 116 983,39 Euros |

Le dividende global de 1 900 000 Euros, soit 760 Euros par action, est éligible, soit - au prélèvement forfaitaire unique (PFU) - soit - sur option globale pour le barème progression - à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du Code Général des Impôts, à concurrence d'une somme de 2 280 Euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source (PFNL), édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit la somme de 1 897 720 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices :

| EXERCICES  | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE A L'ABATTEMENT<br>édicte par l'article 158-3 2° à 4° du<br>CGI (personnes physiques) | REVENU PAR ACTION NON<br>ELIGIBLE A L'ABATTEMENT<br>EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3<br>DU CGI (personnes morales) |
|------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/03/2016 | 903,56 €                | 903,56 €<br>(soit un montant global de<br>2 710,68 €)                                                              | 903,56 €<br>(soit un montant global de<br>2 256 189,132 €)                                                   |
| 31/03/2017 | 1 007,00 €              | 1 007,00 €<br>(soit un montant global de<br>3 021,00 €)                                                            | 1 007,00 €<br>(soit un montant global de<br>2 514 479,00 €)                                                  |
| 31/03/2018 | 1 344,00 €              | 1 344,00 €<br>(soit un montant global de<br>4 032,00 €)                                                            | 1 344,00 €<br>(soit un montant global de<br>3 355 968,00 €)                                                  |

### II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 26 SEPTEMBRE 2019

#### RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

|                           |                    |
|---------------------------|--------------------|
| * Dividendes : .....      | 1 900 000,00 Euros |
| * Réserve ordinaire ..... | 216 983,39 Euros   |
|                           | <hr/>              |
|                           | 2 116 983,39 Euros |

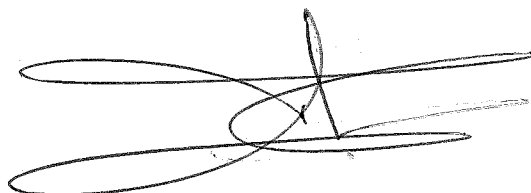
Le dividende global de 1 900 000 Euros, soit 760 Euros par action, est éligible, soit - au prélèvement forfaire unique (PFU) - soit - sur option globale pour le barème progression - à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du Code Général des Impôts, à concurrence d'une somme de 2 280 Euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source (PFNL), édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit la somme de 1 897 720 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices :

| EXERCICES  | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE A L'ABATTEMENT<br>édicte par l'article 158-3 2° à 4° du<br>CGI (personnes physiques) | REVENU PAR ACTION NON<br>ELIGIBLE A L'ABATTEMENT<br>EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3<br>DU CGI (personnes morales) |
|------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/03/2016 | 903,56 €                | 903,56 €<br><i>(soit un montant global de<br/>2 710,68 €)</i>                                                      | 903,56 €<br><i>(soit un montant global de<br/>2 256 189,132 €)</i>                                           |
| 31/03/2017 | 1 007,00 €              | 1 007,00 €<br><i>(soit un montant global de<br/>3 021,00 €)</i>                                                    | 1 007,00 €<br><i>(soit un montant global de<br/>2 514 479,00 €)</i>                                          |
| 31/03/2018 | 1 344,00 €              | 1 344,00 €<br><i>(soit un montant global de<br/>4 032,00 €)</i>                                                    | 1 344,00 €<br><i>(soit un montant global de<br/>3 355 968,00 €)</i>                                          |

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

**LE PRESIDENT**





Expertise comptable  
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

**SODICRAN**  
**SAS au capital de 40 000 Euros**

**60 Route des Creuses**  
**CRAN GEVRIER**  
**74960 ANNECY**

**328 668 090 RCS ANNECY**

**SIÈGE SOCIAL**

**LYON**

Le Thelemos  
12-15, quai du Commerce  
C.P. 50203  
69336 Lyon cedex 09  
Tél. 04 78 43 45 55

**BUREAUX**

**PARIS**

6 rue de Bassano  
75116 Paris  
Tél. 01 40 17 05 47

**VALRÉAS**

22, cours Jean Jaurès  
BP 115  
84603 Valréas cedex 03  
Tél. 04 90 35 05 97

**VILLEFRANCHE s/SAÔNE**

167, rue Charles Germain  
59400 Villefranche s/ Saône  
Tél. 04 74 68 37 43

[www.orial.fr](http://www.orial.fr)

**SAS SODICRAN**

**Rapport du Commissaire aux Comptes**  
**sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 Mars 2019**

Membre du réseau



Audit Statutaire *Premium*  
REF 19901

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.  
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Rhône-Alpes, Paris Ile-de-France et Provence Alpes Côte d'Azur.  
S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon



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

**Exercice clos le 31 mars 2019**

A l'Assemblée Générale,

**I- Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SODICRAN relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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.

**II- 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice 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.

**III- 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



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.

#### **IV- Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### **V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

#### **VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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



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

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

Fait à Lyon, le 11 septembre 2019

Pour SAS ORIAL  
Commissaire aux Comptes

**J.P. BOUVARD**  
Fondé de Pouvoirs





## Bilan actif

|                                                                        | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/03/2019 | Net<br>31/03/2018 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                            |                   |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                   |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                                 |                   |                                |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires | 41 379            | 41 379                         |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                                   |                   |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                   |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                  |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                   |                                |                   |                   |
| Terrains                                                               | 173 615           |                                | 173 615           | 173 615           |
| Constructions                                                          | 12 104 341        | 4 773 531                      | 7 330 811         | 5 050 943         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 951 949         | 1 919 906                      | 1 032 042         | 1 041 981         |
| Autres immobilisations corporelles                                     | 597 009           | 499 097                        | 97 912            | 121 519           |
| Immobilisations corporelles en cours                                   | 1 864 075         |                                | 1 864 075         | 2 290 158         |
| Avances et acomptes                                                    |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                                 |                   |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                                   |                   |                                |                   |                   |
| Autres participations                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                                 |                   |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                              | 847 398           |                                | 847 398           | 841 878           |
| Prêts                                                                  |                   |                                |                   | 10 796            |
| Autres immobilisations financières                                     | 3 011             |                                | 3 011             | 3 011             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                          | <b>18 582 778</b> | <b>7 233 913</b>               | <b>11 348 865</b> | <b>9 533 901</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                 |                   |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                              |                   |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                        | 37 758            |                                | 37 758            | 28 774            |
| En-cours de production (biens et services)                             |                   |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                       |                   |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                           | 3 546 267         |                                | 3 546 267         | 3 426 771         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                        |                   |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                                    |                   |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                           | 16 678            | 9 500                          | 7 178             | 17 180            |
| Autres créances                                                        | 3 739 460         |                                | 3 739 460         | 3 432 851         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                  |                   |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                          |                   |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                        | 4 877 027         |                                | 4 877 027         | 6 965 499         |
| Disponibilités                                                         | 3 027 127         |                                | 3 027 127         | 2 564 069         |
| Charges constatées d'avance (3)                                        | 94 047            |                                | 94 047            | 112 506           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                           | <b>15 338 363</b> | <b>9 500</b>                   | <b>15 328 863</b> | <b>16 547 649</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                                   |                   |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                                |                   |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                              |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>33 921 141</b> | <b>7 243 413</b>               | <b>26 677 728</b> | <b>26 081 550</b> |
| (1) Dont droit au bail                                                 |                   |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                        |                   |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                         |                   |                                |                   |                   |



## Bilan passif

|                                                                        | 31/03/2019        | 31/03/2018        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                   |                   |
| Capital                                                                | 40 000            | 40 000            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                   |                   |
| Ecart de réévaluation                                                  |                   |                   |
| Réserve légale                                                         | 4 000             | 4 000             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                   |                   |
| Réserves réglementées                                                  |                   |                   |
| Autres réserves                                                        | 10 318 060        | 11 550 007        |
| Report à nouveau                                                       |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>2 116 983</b>  | <b>2 128 053</b>  |
| Subventions d'investissement                                           |                   |                   |
| Provisions réglementées                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>12 479 043</b> | <b>13 722 060</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                | 128 981           | 128 981           |
| Provisions pour charges                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>128 981</b>    | <b>128 981</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                           |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 5 732 245         | 3 856 473         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 164 735           | 74 011            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 5 513 355         | 5 196 675         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 2 385 655         | 2 453 339         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 186 758           | 564 532           |
| Autres dettes                                                          | 86 956            | 85 479            |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                   |                   |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>14 069 704</b> | <b>12 230 509</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>26 677 728</b> | <b>26 081 550</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 4 553 217         | 3 079 897         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 9 516 487         | 9 150 612         |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 76 645            | 45 082            |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                   |                   |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                   |                   |



## Compte de résultat

|                                                                    | 31/03/2019        | 31/03/2018        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 69 755 701        | 63 875 169        |
| Production vendue (biens)                                          |                   |                   |
| Production vendue (services)                                       | 1 165 944         | 1 206 271         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>70 921 645</b> | <b>65 081 440</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 21 564            | 60 937            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 89 228            | 209 372           |
| Autres produits                                                    | 122 314           | 144 666           |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>71 154 751</b> | <b>65 496 415</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 57 276 391        | 52 021 433        |
| Variations de stock                                                | -119 496          | 31 961            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 110 687           | 115 664           |
| Variations de stock                                                | -8 983            | -753              |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 3 149 634         | 2 885 795         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 869 421           | 853 891           |
| Salaires et traitements                                            | 3 989 283         | 3 908 155         |
| Charges sociales                                                   | 1 500 173         | 1 499 206         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 828 235           | 693 481           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 9 500             |                   |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                   |
| Autres charges                                                     | 6 299             | 6 297             |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>67 611 145</b> | <b>62 015 131</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>3 543 607</b>  | <b>3 481 284</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                   |                   |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 169 111           | 13 893            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 43 940            | 48 872            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>213 051</b>    | <b>62 765</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 43 681            | 30 326            |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     | 221               |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>43 902</b>     | <b>30 326</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>169 149</b>    | <b>32 439</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>3 712 756</b>  | <b>3 513 723</b>  |



## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/03/2019        | 31/03/2018        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 66 718            | 16 312            |
| Sur opérations en capital                                         |                   | 100 109           |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                   | 19 200            |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>66 718</b>     | <b>135 621</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         |                   | 11 170            |
| Sur opérations en capital                                         | 3 844             | 17 379            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                   | 128 981           |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>3 844</b>      | <b>157 530</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>62 874</b>     | <b>-21 910</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 725 126           | 698 363           |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 933 520           | 665 398           |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>71 434 519</b> | <b>65 694 801</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>69 317 536</b> | <b>63 566 748</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>2 116 983</b>  | <b>2 128 053</b>  |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 12 365            | 12 274            |
| - 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                    | 9 787             | 6 444             |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                   |                   |



# ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS SODICRAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 26 677 728 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 116 983 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 28/06/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Constructions : 10 à 30 ans
- \* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 5 ans
- \* Mobilier : 7 ans

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



## Règles et méthodes comptables

### Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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 : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

La convention collective nationale applicable est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire du 12 juillet 2001.

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 187 251 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices



## Règles et méthodes comptables

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                  |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                  |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 46 042                 |                  | 4 663          | 41 379               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>46 042</b>          |                  | <b>4 663</b>   | <b>41 379</b>        |
| - Terrains                                                               | 173 615                |                  |                | 173 615              |
| - Constructions sur sol propre                                           | 6 387 434              | 2 298 888        |                | 8 686 322            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                  |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 2 888 382              | 563 823          | 34 185         | 3 418 020            |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 902 824              | 212 137          | 163 012        | 2 951 949            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 268 126                |                  | 23 464         | 244 662              |
| - Matériel de transport                                                  | 13 712                 |                  |                | 13 712               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 337 519                | 3 553            | 2 437          | 338 635              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 2 290 158              |                  | 426 082        | 1 864 075            |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                  |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>15 261 769</b>      | <b>3 078 400</b> | <b>649 180</b> | <b>17 690 990</b>    |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                  |                |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |                  |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              | 841 878                | 5 520            |                | 847 398              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 13 807                 |                  | 10 796         | 3 011                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>855 685</b>         | <b>5 520</b>     | <b>10 796</b>  | <b>850 409</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>16 163 496</b>      | <b>3 083 920</b> | <b>664 639</b> | <b>18 582 778</b>    |



## 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                          | 46 042                 |                | 4 663          | 41 379                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>46 042</b>          |                | <b>4 663</b>   | <b>41 379</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 2 931 288              | 382 431        |                | 3 313 719              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 293 585              | 198 610        | 32 383         | 1 459 812              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 860 843              | 220 034        | 160 971        | 1 919 906              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 175 913                | 13 513         | 23 464         | 165 962                |
| - Matériel de transport                                                  | 13 712                 |                |                | 13 712                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 308 213                | 13 647         | 2 437          | 319 423                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>6 583 553</b>       | <b>828 235</b> | <b>219 254</b> | <b>7 192 534</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>6 629 595</b>       | <b>828 235</b> | <b>223 917</b> | <b>7 233 913</b>       |



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 853 195 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 3 011            |                              | 3 011                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 16 678           | 16 678                       |                             |
| Autres                                   | 3 739 460        | 3 739 460                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 94 047           | 94 047                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>3 853 195</b> | <b>3 850 185</b>             | <b>3 011</b>                |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 10 796           |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Prestations à recevoir         | 315 881        |
| Ristournes à recevoir          | 222 813        |
| Associés - intérêts à recevoir | 9 787          |
| Divers produits à recev.       | 3 103          |
| Interets courus à recev.       | 43 327         |
| <b>Total</b>                   | <b>594 911</b> |



## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 2 500  | 16,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 2 500  | 16,00           |

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 128 981                                 |                            |                                        |                                            | 128 981                                 |
| <b>Total</b>                                                         | <b>128 981</b>                          |                            |                                        |                                            | <b>128 981</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

Provision pour litige galec évalué à 128 891€.



## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 069 704 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 76 645            | 76 645                       |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 5 655 600         | 1 102 383                    | 3 008 198                   | 1 545 019                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 77 063            | 77 063                       |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 5 513 355         | 5 513 355                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 2 385 655         | 2 385 655                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 186 758           | 186 758                      |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 174 628           | 174 628                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                   |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>14 069 704</b> | <b>9 516 487</b>             | <b>3 008 198</b>            | <b>1 545 019</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 2 597 921         |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 758 264           |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 87 672            |                              |                             |                              |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>sûretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            | 4 753 280           | 4 753 280                 |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>4 753 280</b>    | <b>4 753 280</b>          |                                            |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Edf gaz n/parvenues                | 114 515          |
| Achats a payer                     | 281 597          |
| Redevance a payer                  | 884 400          |
| Taxe poisson à payer               | 7 700            |
| Sous traitance a payer             | 24 308           |
| Entretien a payer                  | 12 344           |
| Assurances a payer                 | 8 085            |
| Frais d etudes a payer             | 5 195            |
| Honoraires a payer                 | 43 812           |
| Publicite à payer                  | 4 267            |
| Catalogues imprimes a payer        | 68 045           |
| Pub.nation.galec a payer           | 19 692           |
| Deplacement fap                    | 1 833            |
| Affranchissement a payer           | 244              |
| Telephone a payer                  | 407              |
| Cotisations a payer                | 84 264           |
| Fournisseurs d immos non parvenues | 19 495           |
| Droits d auteur a payer            | 1 985            |
| Interets des emprunts              | 13 083           |
| Service bancaire                   | 2 067            |
| Provision cp a payer               | 243 886          |
| Salaires a payer                   | 215 000          |
| 13e mois à payer                   | 41 770           |
| Participation salaries             | 261 502          |
| Interesements                      | 463 624          |
| Médecine du travail à payer        | 3 030            |
| Forfait social                     | 52 300           |
| Formation continue a pay.          | 9 862            |
| Partic. constr. a payer            | 21 998           |
| Taxe handicapes a payer            | 30 183           |
| Contrib.de solidarite              | 101 687          |
| Taxe additionnelle                 | 243 789          |
| Charges soc./cp                    | 82 392           |
| Charges soc./13e mois              | 14 111           |
| Charges soc./sal. prov.            | 73 100           |
| Taxe pub a payer                   | 20 928           |
| Cet à payer                        | 187 471          |
| Taxe fonciere a payer              | 33 552           |
| Taxe vehic.ste a payer             | 1 758            |
| <b>Total</b>                       | <b>3 699 281</b> |



## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                           | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Sous-traitance d avance   | 949                       |                        |                            |
| Location financ.d avance  | 3 285                     |                        |                            |
| Location mat.d avance     | 1 635                     |                        |                            |
| Maintenance avance        | 39 808                    |                        |                            |
| Assurance resp. civile    | 11 144                    |                        |                            |
| Assurance auto d avance   | 3 265                     |                        |                            |
| Documentation d avance    | 172                       |                        |                            |
| Honoraires d avance       | 1 195                     |                        |                            |
| Pub longue duree d avance | 31 441                    |                        |                            |
| Affranchissement d avance | 1 153                     |                        |                            |
| <b>Total</b>              | <b>94 047</b>             |                        |                            |



## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          |                   |          |                   |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      |                   |          |                   |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           |                   |          |                   |
| Ventes de marchandises            | 69 755 701        |          | 69 755 701        |
| Produits des activités annexes    | 1 165 944         |          | 1 165 944         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>70 921 645</b> |          | <b>70 921 645</b> |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 9 787 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                         | Charges      | Produits      |
|---------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés           | 3 844        |               |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion |              | 376           |
| Remboursement taxe TICFE                                |              | 58 044        |
| Régules diverses                                        |              | 8 297         |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>3 844</b> | <b>66 717</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices



## Notes sur le compte de résultat

### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                      | Montant          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                           | <b>2 116 983</b> |
| + Impôts sur les bénéfices                                           | 933 520          |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                           |                  |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                                 |                  |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                          | <b>3 050 503</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                         |                  |
| Provision pour investissements                                       |                  |
| Provision pour hausse des prix                                       |                  |
| Amortissements dérogatoires                                          |                  |
| Provisions fiscales                                                  |                  |
| Autres provisions réglementées                                       |                  |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b> | <b>3 050 503</b> |

### Ventilation de l'impôt

|                                                          | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>impôt |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant (**)                                  | 3 712 756                  | 1 141 284                  | 2 571 472                  |
| + Résultat exceptionnel                                  | 62 874                     | 20 958                     | 41 916                     |
| - Participations des salariés                            | 725 126                    | 228 723                    | 496 403                    |
| <b>Résultat comptable</b>                                | <b>3 050 503</b>           | <b>933 520</b>             | <b>2 116 983</b>           |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) |                            |                            |                            |
| (**) Majoré du montant du CICE                           |                            |                            |                            |
| (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")     |                            |                            |                            |



## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 97 077 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                       | Montant        |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                      |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                  |                |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                              |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                     |                |
| Liés à d'autres éléments                                              |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>      |                |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                         |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                 |                |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice  | 346 705        |
| Liés à d'autres éléments                                              |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>       | <b>346 705</b> |
| <b>C. Déficit reportables</b>                                         |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                   |                |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                     | <b>97 077</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                                |                |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà |                |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2015, la société SAS SODICRAN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS THELMADIS, 60 route de Creuses 74960 CRAN-GEVRIER.

### Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration ;
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 158 personnes dont 3 apprentis et 1 handicapé.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 7                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 19                   |                                |
| Employés                          | 132                  |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>158</b>           |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisées.

### Engagements financiers

### Engagements donnés



## Autres informations

|                                         | Montant en<br>euros |
|-----------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus              |                     |
| <i>Avals et cautions</i>                | 6 127 027           |
| Avals et cautions                       | 6 127 027           |
| Engagements en matière de pensions      | 110 512             |
| Engagements de crédit-bail mobilier     | 54 016              |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                     |
| Autres engagements donnés               |                     |
| <b>Total</b>                            | <b>6 291 555</b>    |
| Dont concernant :                       |                     |
| Les dirigeants                          |                     |
| Les filiales                            |                     |
| Les participations                      |                     |
| Les autres entreprises liées            |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles |                     |



## Autres informations

### Crédit-Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres        | Total         |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               |                       | <b>64 000</b> | <b>64 000</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 12 000        | 12 000        |
| Dotations de l'exercice                       |          |               |                       | 16 000        | 16 000        |
| <b>Amortissements</b>                         |          |               |                       | <b>28 000</b> | <b>28 000</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 12 274        | 12 274        |
| Exercice                                      |          |               |                       | 12 365        | 12 365        |
| <b>Redevances payées</b>                      |          |               |                       | <b>24 638</b> | <b>24 638</b> |
| A un an au plus                               |          |               |                       | 12 365        | 12 365        |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       | 28 851        | 28 851        |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |               |               |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               |                       | <b>41 216</b> | <b>41 216</b> |
| A un an au plus                               |          |               |                       |               |               |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       | 12 800        | 12 800        |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |               |               |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               |                       | <b>12 800</b> | <b>12 800</b> |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               |                       | <b>12 364</b> | <b>12 364</b> |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 110 512 euros

La société SODICRAN a souscrit auprès de la société AVIVA un contrat "Aviva Stratégie IFC". Le montant total d'indemnités de fin de carrière versé à l'assureur au titre de ce contrat est de 86 038 € au 01/01/2019.

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

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, de reconstitution de leur fonds de roulement.



