

RCS : AVIGNON
Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00309
Numéro SIREN : 330 221 110
Nom ou dénomination : SODISAPT

Ce dépôt a été enregistré le 20/02/2018 sous le numéro de dépôt 1283

SAS SODISAPT

Etats financiers au 30/09/2015

chemin des Abattoirs

84400 APT

Siret : 33022111000019

Comptes annuels

Période du 01/10/2014 au 30/09/2015

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

27 bd du Général Vautrin - 06400 CANNES

Tél. 04 92 188 900 - Fax 04 92 188 901

cta@trintignac.fr

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2015	Net 30/09/2014
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	68 717	65 417	3 300	2 379
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	16 844 039	9 481 988	7 362 051	7 847 485
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 734 651	2 412 092	322 559	413 880
Autres immobilisations corporelles	637 009	463 564	173 445	164 579
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	101 999		101 999	101 999
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 526 252		1 526 252	1 464 864
Prêts	111 582		111 582	111 582
Autres immobilisations financières	118 636		118 636	109 429
	22 142 885	12 423 062	9 719 823	10 216 196
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 538 516		3 538 516	3 367 300
Avances et acomptes versés sur commandes	2 179		2 179	1 685
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	43 567	8 382	35 185	207 083
Autres créances	466 712		466 712	631 681
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	7 815 579		7 815 579	4 060 243
Disponibilités	2 460 471		2 460 471	1 195 623
Charges constatées d'avance (3)	152 883		152 883	159 954
	14 479 908	8 382	14 471 525	9 623 568
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	36 622 793	12 431 445	24 191 348	19 839 764
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			47 753	38 546
(3) Dont à plus d'un an (brut)			15 012	198 127

Bilan passif

	30/09/2015	30/09/2014
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 000 000	2 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	200 000	200 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	2 160	1 440
Réserves réglementées	7 086 000	5 081 453
Autres réserves		
Report à nouveau	2 302 664	2 005 267
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	11 590 824	9 288 159
TOTAL CAPITAUX PROPRES		
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	210 019	210 843
Provisions pour charges	398 440	353 753
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	608 459	564 596
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 531 509	1 971 926
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	932 183	984 114
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	4 351 952	4 039 622
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 736 436	2 616 515
Dettes fiscales et sociales	49 859	2 390
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	390 126	372 443
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	11 992 064	9 987 009
TOTAL DETTES		
Ecart de conversion passif	24 191 348	19 839 764
TOTAL GENERAL		
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 115 000	1 530 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 877 064	8 457 009
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	871	926
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2015	30/09/2014
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	56 001 155	55 290 098
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 062 406	742 602
Chiffre d'affaires net	57 063 561	56 032 700
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	523 790	547 188
Autres produits	12 110	1 528
Total des produits d'exploitation (I)	57 599 462	56 581 415
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	43 607 883	43 212 868
Variations de stock	-171 216	-365 021
Achats de matières premières et autres approvisionnements	122 013	166 956
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	2 153 868	2 105 327
Impôts, taxes et versements assimilés	810 842	825 809
Salaires et traitements	4 097 600	4 106 232
Charges sociales	1 216 646	1 220 723
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 056 898	1 097 322
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	8 382	9 521
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	398 440	439 514
Autres charges	19 053	14 279
Total des charges d'exploitation (II)	53 320 410	52 833 530
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 279 052	3 747 885
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	5 258	15 690
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	82 574	73 124
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	83	302
Total des produits financiers (V)	87 915	89 117
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	28 470	132 428
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	28 470	132 428
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	59 445	-43 312
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 338 496	3 704 574

Compte de résultat (suite)

	30/09/2015	30/09/2014
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 765	1 343
Sur opérations en capital	823	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	2 588	1 343
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	70 245	1 856
Sur opérations en capital	1 765	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	72 010	1 856
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-69 422	-513
Participation des salariés aux résultats (IX)	853 814	740 812
Impôts sur les bénéfices (X)	1 112 596	957 982
Total des produits	57 689 965	56 671 875
Total des charges	55 387 300	54 666 608
BENEFICE OU PERTE	2 302 664	2 005 267
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 940	2 700
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2015, dont le total est de 24 191 348 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 302 664 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/12/2015 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2015 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les marchandises ont été évaluées au prix d'acquisition 3x net majoré des frais sur achats (cotisations et transports).

Aucune provision pour dépréciation n'a été comptabilisée.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Les disponibilités

Les disponibilités sont enregistrées pour leur valeur nominale.

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 n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 220 671 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2014 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 immobiliséTableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	64 722	3 995		68 717
Immobilisations incorporelles	64 722	3 995		68 717
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	14 021 515	393 805		14 415 320
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 428 719			2 428 719
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 694 603	40 048		2 734 651
- Installations générales, agencements aménagements divers	297 602	4 840		302 442
- Matériel de transport	139 447			139 447
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	144 279	47 241		191 521
- Emballages récupérables et divers	3 600			3 600
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 729 765	485 934		20 215 700
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	101 999			101 999
- Autres titres immobilisés	1 464 864	63 154	1 765	1 526 252
- Prêts et autres immobilisations financières	221 010	47 753	38 546	230 217
Immobilisations financières	1 787 873	110 907	40 311	1 858 469
ACTIF IMMOBILISE	21 582 360	600 836	40 311	22 142 885

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 995	485 934	110 907	600 836
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 995	485 934	110 907	600 836
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			40 311	40 311
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			40 311	40 311

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SUDAPT 84400 APT	872 000	354 340	11,697	111 044

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	101 999	101 999	26 942		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	62 343	3 074		65 417
Immobilisations incorporelles	62 343	3 074		65 417
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	6 672 964	731 628		7 404 591
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 929 786	147 611		2 077 397
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 280 723	131 369		2 412 092
- Installations générales, agencements aménagements divers	151 061	33 152		184 213
- Matériel de transport	139 447			139 447
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	129 841	10 063		139 904
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 303 821	1 053 824		12 357 645
ACTIF IMMOBILISE	11 366 164	1 056 898		12 423 062

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 893 379 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	111 582		111 582
Autres	118 636	47 753	70 883
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	43 567	28 555	15 012
Autres	466 712	466 712	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	152 883	152 883	
Total	893 379	695 903	197 476
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2015	30/09/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		83
Autres créances	9 527	35 172
Disponibilités	24 764	20 957
Total	34 291	56 213

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 8 382 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations sur créances	8 382
TOTAL	8 382

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 2 000 000,00 euros décomposé en 250 000 titres d'une valeur nominale de 8,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 10/03/2015.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 005 267
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 005 267
Affectations aux réserves	2 004 547
Distributions	
Autres répartitions	720
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 005 267

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2014	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2015
Capital	2 000 000				2 000 000
Réserve légale	200 000				200 000
Réserves générales	5 081 453	2 004 547	2 004 547	1	7 086 000
Réserves réglementées	1 440			720	2 160
Résultat de l'exercice	2 005 267	-2 005 267	2 302 664	2 005 267	2 302 664
<i>Dividendes</i>		720			
Total Capitaux Propres	9 288 159		4 307 211	2 005 987	11 590 824

ProvisionsTableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	210 843		823		210 019
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	353 753	398 440	353 753		398 440
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	564 596	398 440	354 576		608 459
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		398 440	353 753		
Financières					
Exceptionnelles			823		

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 992 064 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 000 871	2 000 871		
- à plus de 1 an à l'origine	1 530 639	415 639	1 115 000	
Emprunts et dettes financières divers	932 183	932 183		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 351 952	4 351 952		
Dettes fiscales et sociales	2 736 436	2 736 436		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 859	49 859		
Autres dettes	390 126	390 126		
Produits constatés d'avance				
Total	11 992 064	10 877 064	1 115 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice :	441 000			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 530 000	1 530 000	
Emprunts et dettes divers			
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			
Total	1 530 000	1 530 000	

Notes sur le bilan

1 - EMPRUNT CONFIRME BFCC

Financement construction Drive, le Sport et extension réserves

Montant initial : 2 600 000 euros

Durée 10 ans : Période du 01/07/2010 au 14/06/2020

Garantie donnée : Nantissement du fonds de commerce

Solde au 30 septembre 2015 = 1 235 000 euros

2 - EMPRUNT CONFIRME BFCC

Travaux d'aménagement magasin de sport

Montant initial : 500 000 euros

Durée 5 ans : Période du 20/06/2011 au 20/06/2016

Garantie donnée : Nantissement du fonds de commerce

Solde au 30 septembre 2015 = 75 000 euros

3 - EMPRUNT CONFIRME BFCC

Financement du système informatique WIFI et divers investissements

Montant initial : 200 000 euros

Durée 5 ans : Période du 14/10/2012 au 14/09/2017

Garantie donnée : Nantissement du fonds de commerce

Solde au 30 septembre 2015 = 80 000 euros

4 - EMPRUNT CONFIRME BFCC

Financement extension cafétéria

Montant initial : 200 000 euros

Durée 5 ans : Période du 20/01/2014 au 20/01/2020

Garantie donnée : Nantissement du fonds de commerce

Solde au 30 septembre 2015 = 140 000 euros

Charges à payer

	30/09/2015	30/09/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 509	926
Emprunts et dettes financières divers	16 605	115 810
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	273 572	165 302
Dettes fiscales et sociales	2 168 054	1 986 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	266 677	253 417
Total	2 726 417	2 521 482

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		101 999
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		101 999
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		11 253
Autres créances		154 646
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		165 899
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		26 942
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		147 873
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		547
Total Dettes		175 362

1- Prise de participation de la SAS SODISAPT dans la SARL SUDAPT pour 101 999 parts à 1 euros, soit 101 999 euros

2- Client - SARL SUDAPT pour 11 253 euros

3- Fournisseur débiteur - SARL SUDAPT pour 154 646 euros

4- Dettes rattachées aux participations SARL SUDAPT pour 26 942 euros

5- Dettes fournisseurs et comptes rattachés SARL SUDAPT pour 147 873 euros

6- Autres dettes SARL SUDAPT pour 547 euros

Notes sur le bilan

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

	30/09/2015	30/09/2014
Charges d'exploitation	152 883	159 954
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	152 883	159 954

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2015
Productions de services	835 583
Ventes de marchandises	56 001 155
Produits des activités annexes	226 823
TOTAL	57 063 561

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 12 439 euros

Résultat financier

	30/09/2015	30/09/2014
Produits financiers de participation	5 258	15 690
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	82 574	73 124
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	83	302
Total des produits financiers	87 915	89 117
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	28 470	132 428
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	28 470	132 428
Résultat financier	59 445	-43 312

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TDC DAB/CARTE	1 985	
79161000 - TDC SOGEC	6 242	
79161600 - REMBOURSEMENT SINISTRES	74 443	
79162100 - TDC VENTES CARTONS	35 520	
79162600 - TDC FRAIS POSTAUX	10	
79163500 - TDC IMPÔT	4 036	
79164000 - TDC AGF SANTE	17 132	
79164100 - TDC AVANTAGES EN NATURE	2 561	
79164200 - TDC ARTICLE 82	7 981	
79164300 - TDC AN NOURRITURE	6 746	
79164400 - CONTRAT AIDE	3 860	
	160 516	
Total	160 516	

Parties liées

Liste des transactions significatives

- Produits de la location relatif au bail commercial avec la SARL SUDAPT pour un montant de 75 799 €
- Produits de la mise à disposition de personnel avec la SARL SUDAPT pour un montant de 46 016 €

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	4 338 496	1 188 124	3 150 372
+ Résultat exceptionnel	-69 422	-20 642	-48 780
- Participations des salariés	853 814	275 557	578 257
Résultat comptable	3 415 260	891 925	2 302 664

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 160 personnes dont 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	129	
Ouvriers		
Total	160	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction :

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements financiersEngagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours DESIREDIS (1)</i>	137 000
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours ROMANDIS (2)</i>	67 880
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours ROMANDIS II (3)</i>	1 232 246
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours FMV FINANCES (4)</i>	209 620
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours SAULDIS (5)</i>	720 578
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours ENSAMA (6)</i>	330 605
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours RENE PASCO (7)</i>	732 994
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours MARIDIS (8)</i>	440 022
Avals et cautions	3 870 945
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	3 165
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	3 874 110
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	3 810 945
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	60 000

(1) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SC DESIREDIS

- Emprunt EDEL d'un montant de 1.500.000 euros

* Caution solidaire à hauteur de 137.000 euros

(2) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS ROMANDIS

- Emprunts SOCIETE GENERALE d'un montant global de 1.270.000 euros

* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 67.880 euros

(3) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS ROMANDIS II

- Emprunt BFCC, SOCIETE GENERALE et OSEO d'un montant global de 15.701.000 euros pour les 3 emprunts

* Caution solidaire à hauteur de 459.196 euros pour l'emprunt BFCC

* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 395.711 euros pour l'emprunt OSEO

* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours plus intérêts soit 377.340 euros pour l'emprunt SOCIETE GENERALE

Autres informations

(4) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS FMV FINANCES

- Emprunts EDEL et Crédit Agricole d'un montant global de 2.532.000 euros
- * Caution solidaire à hauteur de 40.020 euros pour les emprunts EDEL
- * Caution solidaire à hauteur de 71.700 euros pour les emprunts Crédit Agricole
- * Caution solidaire à hauteur de 6% de l'encours soit 37.900 euros pour l'emprunt BFCC
- * Nantissement de compte à terme à hauteur de 60.000 euros pour l'emprunt EDEL

(5) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS SAULDIS

- Emprunts BFCC d'un montant global de 8.250.000 euros
- * Caution solidaire à hauteur de 651.106 euros
- * Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 69.473 euros pour l'emprunt BPI

(6) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SCI ENSAMA

- Emprunts BFCC d'un montant global de 3.600.000 euros
- * Caution solidaire à hauteur de 10% de l'encours, soit 330.605 euros

(7) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SARL RENE PASCO

- Emprunts BFCC d'un montant global de 7.600.000 euros
- * Caution solidaire à hauteur de 11% de l'encours, soit 732.994 euros

(8) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS MARIDIS

- Emprunts BCME, OSEO et BFCC d'un montant global de 6.200.000 euros
- * Caution solidaire à hauteur de 10% de l'encours, soit 25.714 euros pour l'emprunt BCME
- * Caution solidaire à hauteur de 10% de l'encours, soit 281.878 euros pour l'emprunt OSEO
- * Caution solidaire à hauteur de 11% de l'encours, soit 132.430 euros pour l'emprunt BFCC

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				11 634	11 634
Cumul exercices antérieurs				8 116	8 116
Dotations de l'exercice				2 327	2 327
Amortissements				10 443	10 443
Cumul exercices antérieurs				9 210	9 210
Exercice				2 700	2 700
Redevances payées				11 910	11 910
A un an au plus				2 700	2 700
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				2 700	2 700
A un an au plus				465	465
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				465	465
Montant pris en charge dans l'exercice				3 940	3 940

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 398 440 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 398 440 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, .

SAS SODISAPT

Chemin des Abattoirs
84400 - APT

* * * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 septembre 2015

Commissaires aux Comptes

Christian Larguier
Jean Marty
Jean-Marc Magnin

SAS SODISAPT

Chemin des abattoirs

84400 APT

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

Exercice clos au 30/09/2015

Mesdames, Messieurs les Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/09/2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 votre SAS à la fin de cet exercice.

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre SAS, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Président et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SALON DE PROVENCE
Le 25 février 2016



MLA COMMISSARIAT
Jean MARTY
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2015	Net 30/09/2014
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	68 717	65 417	3 300	2 379
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	16 844 039	9 481 988	7 362 051	7 847 485
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 734 651	2 412 092	322 559	413 880
Autres immobilisations corporelles	637 009	463 564	173 445	164 579
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	101 999		101 999	101 999
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 526 252		1 526 252	1 464 864
Prêts	111 582		111 582	111 582
Autres immobilisations financières	118 636		118 636	109 429
	22 142 885	12 423 062	9 719 823	10 216 196
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 538 516		3 538 516	3 367 300
Avances et acomptes versés sur commandes	2 179		2 179	1 685
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	43 567	8 382	35 185	207 083
Autres créances	466 712		466 712	631 681
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	7 815 579		7 815 579	4 060 243
Disponibilités	2 460 471		2 460 471	1 195 623
Charges constatées d'avance (3)	152 883		152 883	159 954
	14 479 908	8 382	14 471 525	9 623 568
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	36 622 793	12 431 445	24 191 348	19 839 764
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			47 753	38 546
(3) Dont à plus d'un an (brut)			15 012	198 127

Bilan passif

	30/09/2015	30/09/2014
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 000 000	2 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200 000	200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	2 160	1 440
Autres réserves	7 086 000	5 081 453
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 302 664	2 005 267
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 590 824	9 288 159
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	210 019	210 843
Provisions pour charges	398 440	353 753
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	608 459	564 596
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 531 509	1 971 926
Emprunts et dettes diverses (3)	932 183	984 114
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 351 952	4 039 622
Dettes fiscales et sociales	2 736 436	2 616 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 859	2 390
Autres dettes	390 126	372 443
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	11 992 064	9 987 009
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	24 191 348	19 839 764
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 115 000	1 530 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 877 064	8 457 009
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	871	926
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2015	30/09/2014
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	56 001 155	55 290 098
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 062 406	742 602
Chiffre d'affaires net	57 063 561	56 032 700
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	523 790	547 188
Autres produits	12 110	1 528
Total des produits d'exploitation (I)	57 599 462	56 581 415
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	43 607 883	43 212 868
Variations de stock	-171 216	-365 021
Achats de matières premières et autres approvisionnements	122 013	166 956
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	2 153 868	2 105 327
Impôts, taxes et versements assimilés	810 842	825 809
Salaires et traitements	4 097 600	4 106 232
Charges sociales	1 216 646	1 220 723
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 056 898	1 097 322
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	8 382	9 521
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	398 440	439 514
Autres charges	19 053	14 279
Total des charges d'exploitation (II)	53 320 410	52 833 530
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 279 052	3 747 885
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	5 258	15 690
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	82 574	73 124
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	83	302
Total des produits financiers (V)	87 915	89 117
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	28 470	132 428
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	28 470	132 428
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	59 445	-43 312
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 338 496	3 704 574

Compte de résultat (suite)

	30/09/2015	30/09/2014
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 343
Sur opérations en capital	1 765	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	823	
Total des produits exceptionnels (VII)	2 588	1 343
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	70 245	1 856
Sur opérations en capital	1 765	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	72 010	1 856
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-69 422	-513
Participation des salariés aux résultats (IX)	853 814	740 812
Impôts sur les bénéfices (X)	1 112 596	957 982
Total des produits	57 689 965	56 671 875
Total des charges	55 387 300	54 666 608
BENEFICE OU PERTE	2 302 664	2 005 267
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 940	2 700
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2015, dont le total est de 24 191 348 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 302 664 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/12/2015 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2015 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les marchandises ont été évaluées au prix d'acquisition 3x net majoré des frais sur achats (cotisations et transports).

Aucune provision pour dépréciation n'a été comptabilisée.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Les disponibilités

Les disponibilités sont enregistrées pour leur valeur nominale.

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 n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 220 671 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2014 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 immobiliséTableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	64 722	3 995		68 717
Immobilisations incorporelles	64 722	3 995		68 717
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	14 021 515	393 805		14 415 320
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 428 719			2 428 719
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 694 603	40 048		2 734 651
- Installations générales, agencements aménagements divers	297 602	4 840		302 442
- Matériel de transport	139 447			139 447
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	144 279	47 241		191 521
- Emballages récupérables et divers	3 600			3 600
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 729 765	485 934		20 215 700
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	101 999			101 999
- Autres titres immobilisés	1 464 864	63 154	1 765	1 526 252
- Prêts et autres immobilisations financières	221 010	47 753	38 546	230 217
Immobilisations financières	1 787 873	110 907	40 311	1 858 469
ACTIF IMMOBILISE	21 582 360	600 836	40 311	22 142 885

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 995	485 934	110 907	600 836
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 995	485 934	110 907	600 836
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			40 311	40 311
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			40 311	40 311

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SUDAPT 84400 APT	872 000	354 340	11,697	111 044

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	101 999	101 999	26 942		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	62 343	3 074		65 417
Immobilisations incorporelles	62 343	3 074		65 417
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	6 672 964	731 628		7 404 591
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 929 786	147 611		2 077 397
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 280 723	131 369		2 412 092
- Installations générales, agencements aménagements divers	151 061	33 152		184 213
- Matériel de transport	139 447			139 447
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	129 841	10 063		139 904
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 303 821	1 053 824		12 357 645
ACTIF IMMOBILISE	11 366 164	1 056 898		12 423 062

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 893 379 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	111 582		111 582
Autres	118 636	47 753	70 883
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	43 567	28 555	15 012
Autres	466 712	466 712	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	152 883	152 883	
Total	893 379	695 903	197 476
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2015	30/09/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		83
Autres créances	9 527	35 172
Disponibilités	24 764	20 957
Total	34 291	56 213

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 8 382 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations sur créances	8 382
TOTAL	8 382

Capitaux propresComposition du capital social

Capital social d'un montant de 2 000 000,00 euros décomposé en 250 000 titres d'une valeur nominale de 8,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 10/03/2015.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 005 267
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 005 267
Affectations aux réserves	2 004 547
Distributions	
Autres répartitions	720
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 005 267

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2014	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2015
Capital	2 000 000				2 000 000
Réserve légale	200 000				200 000
Réserves générales	5 081 453	2 004 547	2 004 547	1	7 086 000
Réserves réglementées	1 440			720	2 160
Résultat de l'exercice	2 005 267	-2 005 267	2 302 664	2 005 267	2 302 664
Dividendes		720			
Total Capitaux Propres	9 288 159		4 307 211	2 005 987	11 590 824

ProvisionsTableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	210 843		823		210 019
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	353 753	398 440	353 753		398 440
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	564 596	398 440	354 576		608 459
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		398 440	353 753		
Financières					
Exceptionnelles			823		

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 992 064 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 000 871	2 000 871		
- à plus de 1 an à l'origine	1 530 639	415 639	1 115 000	
Emprunts et dettes financières divers	932 183	932 183		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 351 952	4 351 952		
Dettes fiscales et sociales	2 736 436	2 736 436		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 859	49 859		
Autres dettes	390 126	390 126		
Produits constatés d'avance				
Total	11 992 064	10 877 064	1 115 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice :	441 000			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 530 000	1 530 000	
Emprunts et dettes divers			
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			
Total	1 530 000	1 530 000	

Notes sur le bilan

1 - EMPRUNT CONFIRME BFCC

Financement construction Drive, le Sport et extension réserves

Montant initial : 2 600 000 euros

Durée 10 ans : Période du 01/07/2010 au 14/06/2020

Garantie donnée : Nantissement du fonds de commerce

Solde au 30 septembre 2015 = 1 235 000 euros

2 - EMPRUNT CONFIRME BFCC

Travaux d'aménagement magasin de sport

Montant initial : 500 000 euros

Durée 5 ans : Période du 20/06/2011 au 20/06/2016

Garantie donnée : Nantissement du fonds de commerce

Solde au 30 septembre 2015 = 75 000 euros

3 - EMPRUNT CONFIRME BFCC

Financement du système informatique WIFI et divers investissements

Montant initial : 200 000 euros

Durée 5 ans : Période du 14/10/2012 au 14/09/2017

Garantie donnée : Nantissement du fonds de commerce

Solde au 30 septembre 2015 = 80 000 euros

4 - EMPRUNT CONFIRME BFCC

Financement extension cafétéria

Montant initial : 200 000 euros

Durée 5 ans : Période du 20/01/2014 au 20/01/2020

Garantie donnée : Nantissement du fonds de commerce

Solde au 30 septembre 2015 = 140 000 euros

Charges à payer

	30/09/2015	30/09/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 509	926
Emprunts et dettes financières divers	16 605	115 810
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	273 572	165 302
Dettes fiscales et sociales	2 168 054	1 986 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	266 677	253 417
Total	2 726 417	2 521 482

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		101 999
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		101 999
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		11 253
Autres créances		154 646
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		165 899
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		26 942
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		147 873
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		547
Total Dettes		175 362

1- Prise de participation de la SAS SODISAPT dans la SARL SUDAPT pour 101 999 parts à 1 euros, soit 101 999 euros

2- Client - SARL SUDAPT pour 11 253 euros

3- Fournisseur débiteur - SARL SUDAPT pour 154 646 euros

4- Dettes rattachées aux participations SARL SUDAPT pour 26 942 euros

5- Dettes fournisseurs et comptes rattachés SARL SUDAPT pour 147 873 euros

6- Autres dettes SARL SUDAPT pour 547 euros

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	30/09/2015	30/09/2014
Charges d'exploitation	152 883	159 954
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	152 883	159 954

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2015
Productions de services	835 583
Ventes de marchandises	56 001 155
Produits des activités annexes	226 823
TOTAL	57 063 561

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 12 439 euros

Résultat financier

	30/09/2015	30/09/2014
Produits financiers de participation	5 258	15 690
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	82 574	73 124
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	83	302
Total des produits financiers	87 915	89 117
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	28 470	132 428
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	28 470	132 428
Résultat financier	59 445	-43 312

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TDC DAB/CARTE	1 985	
79161000 - TDC SOGEC	6 242	
79161600 - REMBOURSEMENT SINISTRES	74 443	
79162100 - TDC VENTES CARTONS	35 520	
79162600 - TDC FRAIS POSTAUX	10	
79163500 - TDC IMPÔT	4 036	
79164000 - TDC AGF SANTE	17 132	
79164100 - TDC AVANTAGES EN NATURE	2 561	
79164200 - TDC ARTICLE 82	7 981	
79164300 - TDC AN NOURRITURE	8 748	
79164400 - CONTRAT AIDE	9 860	
	160 516	
Total	160 516	

Parties liées

Liste des transactions significatives

- Produits de la location relatif au bail commercial avec la SARL SUDAPT pour un montant de 75 799 €
- Produits de la mise à disposition de personnel avec la SARL SUDAPT pour un montant de 46 016 €

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	4 338 496	1 188 124	3 150 372
+ Résultat exceptionnel	-69 422	-20 642	-48 780
- Participations des salariés	853 814	275 557	578 257
Résultat comptable	3 415 260	891 925	2 302 664

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 160 personnes dont 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	129	
Ouvriers		
Total	160	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction :

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements financiersEngagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours DESIREDIS (1)</i>	137 000
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours ROMANDIS (2)</i>	67 880
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours ROMANDIS II (3)</i>	1 232 246
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours FMV FINANCES (4)</i>	209 620
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours SAULDIS (5)</i>	720 578
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours ENSAMA (6)</i>	330 605
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours RENE PASCO (7)</i>	732 994
<i>Caution solidaire sur emprunts en cours MARIDIS (8)</i>	440 022
Avals et cautions	3 870 945
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	3 165
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	3 874 110
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	3 810 945
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	60 000

(1) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SC DESIREDIS

- Emprunt EDEL d'un montant de 1.500.000 euros

* Caution solidaire à hauteur de 137.000 euros

(2) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS ROMANDIS

- Emprunts SOCIETE GENERALE d'un montant global de 1.270.000 euros

* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 67.880 euros

(3) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS ROMANDIS II

- Emprunt BFCC, SOCIETE GENERALE et OSEO d'un montant global de 15.701.000 euros pour les 3 emprunts

* Caution solidaire à hauteur de 459.196 euros pour l'emprunt BFCC

* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 395.711 euros pour l'emprunt OSEO

* Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours plus intérêts soit 377.340 euros pour l'emprunt SOCIETE GENERALE

Autres informations

(4) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS FMV FINANCES

- Emprunts EDEL et Crédit Agricole d'un montant global de 2.532.000 euros
- * Caution solidaire à hauteur de 40.020 euros pour les emprunts EDEL
- * Caution solidaire à hauteur de 71.700 euros pour les emprunts Crédit Agricole
- * Caution solidaire à hauteur de 6% de l'encours soit 37.900 euros pour l'emprunt BFCC
- * Nantissement de compte à terme à hauteur de 60.000 euros pour l'emprunt EDEL

(5) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS SAULDIS

- Emprunts BFCC d'un montant global de 8.250.000 euros
- * Caution solidaire à hauteur de 651.106 euros
- * Caution solidaire à hauteur de 8.775% de l'encours soit 69.473 euros pour l'emprunt BPI

(6) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SCI ENSAMA

- Emprunts BFCC d'un montant global de 3.600.000 euros
- * Caution solidaire à hauteur de 10% de l'encours, soit 330.605 euros

(7) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SARL RENE PASCO

- Emprunts BFCC d'un montant global de 7.600.000 euros
- * Caution solidaire à hauteur de 11% de l'encours, soit 732.994 euros

(8) GARANTIES DONNEES POUR LES EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SAS MARIDIS

- Emprunts BCME, OSEO et BFCC d'un montant global de 6.200.000 euros
- * Caution solidaire à hauteur de 10% de l'encours, soit 25.714 euros pour l'emprunt BCME
- * Caution solidaire à hauteur de 10% de l'encours, soit 281.878 euros pour l'emprunt OSEO
- * Caution solidaire à hauteur de 11% de l'encours, soit 132.430 euros pour l'emprunt BFCC

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				11 634	11 634
Cumul exercices antérieurs				8 116	8 116
Dotations de l'exercice				2 327	2 327
Amortissements				10 443	10 443
Cumul exercices antérieurs				9 210	9 210
Exercice				2 700	2 700
Redevances payées				11 910	11 910
A un an au plus				2 700	2 700
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				2 700	2 700
A un an au plus				465	465
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				465	465
Montant pris en charge dans l'exercice				3 940	3 940

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 398 440 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 398 440 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, .

SODISAPT
Société par Actions Simplifiée au capital de 2.000.000 euros
Siège social : Chemin des Abattoirs
84400 APT
R.C.S. AVIGNON 330 221 110

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 11 MARS 2016**

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont elle constate l'existence et qui s'élève à 2.302.664 euros.

Bénéfice : 2.302.664 €

Affectation :

- Distribution de dividendes 1.200.000 €

- Le solde sur le poste « Autres réserves » 1.102.664 €
Ce qui porterait le solde de ce poste à la somme de 8.188.664 euros

Total affecté : **2.302.664 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèveraient à un montant de 10.390.824 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 158-3 2° et 4° du Code Général des Impôts, nous vous précisons que ce dividende ouvrirait droit à un abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant uniquement au profit de personnes physiques. Ainsi, le dividende s'élevant à 4,80 euros par action, il ouvrirait droit à un abattement de 1,92 euros par action.

Nous vous précisons également que conformément aux dispositions de l'article 117 quater du même Code, les personnes physiques sont soumises, au titre de la présente distribution, à un prélèvement obligatoire non libératoire de 21 %, lequel sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Par exception, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50.000 € (personne seule) ou 75.000 € (personnes soumises à une imposition commune), peuvent demander à être dispensées du prélèvement.

Conformément aux dispositions de l'article 242 quater du CGI, la demande de dispense doit être formulée avant le 30 juin de l'année précédant celle du paiement.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
30/09/2012	-	-	-
30/09/2013	-	-	-
30/09/2014	-	-	-

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Mixte en date du 11 mars 2016.

**Certifiée conforme
Le Président**

