

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00019

Numéro SIREN : 399 579 903

Nom ou dénomination : SI.DO.RE

Ce dépôt a été enregistré le 18/10/2021 sous le numéro de dépôt 9062

SI.DO.RE
Société par actions simplifiée au capital de 183 000 euros
Siège social : 23 rue des Salières, 17410 ST MARTIN DE RE
399 579 903 RCS LA ROCHELLE

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 22 MARS 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 2 097 086,53 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes 750.000,00 euros
Soit 122,95 euros par action

Le solde 1 347 086,53 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 8.897.101 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 22 mars 2018.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 750 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2014 : 500 000 euros, soit 50 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000 euros

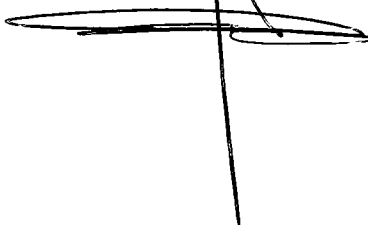
Exercice clos le 30 septembre 2015 : 500 000 euros, soit 50 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500.000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2016 (distribution de réserves) : 500 000 euros, soit 50 euros par titre.
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 22 MARS 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme
Le Président
Miche DESFONTAINES**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'M' and 'D' followed by a horizontal line and a vertical line extending downwards.

Désignation de l'entreprise		SAS SIDORE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		23 rue des Salières 17410 SAINT MARTIN DE RE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 9 9 5 7 9 9 0 3 0 0 0 1 0		Néant		*	
						Exercice N clos le, 30/09/2017	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé				AA			
Frais d'établissement *				AB		AC	
Frais de développement *				CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires				AF		AG	
Fonds commercial (1)				AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles				AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				AL		AM	
Terrains				AN		AO	
Constructions				AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				AR		AS	
Autres immobilisations corporelles				AT		AU	
Immobilisations en cours				AV		AW	
Avances et acomptes				AX		AY	
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	
Prêts				BF		BG	
Autres immobilisations financières*				BH		BI	
TOTAL (II)				BJ		BK	
Matières premières, approvisionnements				BL		BM	
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	
Avances et acomptes versés sur commandes				BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)*				BX		BY	
Autres créances (3)				BZ		CA	
Capital souscrit et appelé, non versé				CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				CD		CE	
Disponibilités				CF		CG	
Charges constatées d'avance (3)*				CH		CI	
TOTAL (III)				CJ		CK	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				CW			
Primes de remboursement des obligations (V)				CM			
Ecart de conversion actif* (VI)				CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				CO		IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				CP		(3) Part à plus d'un an CR	
Clause de réserve de propriété :*				Stocks :		Créances :	
Immobilisations :							

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS SIDORE</u>			Néant ☐ *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 183 000)		DA 183 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC
	Réserve légale (3)		DD 30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)		DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG 7 640 014
	Report à nouveau		DH
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI 2 097 086
	Subventions d'investissement		DJ
	Provisions réglementées *		DK
	TOTAL (I)		DL 9 950 101
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées		DN	
TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP 19 434
	Provisions pour charges		DQ
	TOTAL (III)		DR 19 434
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS
	Autres emprunts obligataires		DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 5 429 212
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV 51 191
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW 102 967
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 3 372 439
	Dettes fiscales et sociales		DY 1 711 889
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ 257 325
	Autres dettes		EA 5 953 949
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB 3 416
TOTAL (IV)		EC 16 882 394	
Ecart de conversion passif* (V)		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE 26 851 930	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C
			1D
			1E
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 12 052 926
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH 2 118	

* 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 SIDORE						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	38 598 106	FB		FC	38 598 106	
	Production vendue { biens * services *	FD	7 101 196	FE		FF	7 101 196	
		FG	534 804	FH		FI	534 804	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	46 234 106	FK		FL	46 234 106	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	125 792	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 833	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	46 361 732
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	34 385 231	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(146 328)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	88 380	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 903 600	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	549 370	
	Salaires et traitements*					FY	3 197 988	
	Charges sociales (10)					FZ	1 001 788	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	1 329 619
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	16 475
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	7 342	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	43 333 468
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 028 264
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	4 519	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	347	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	70 752	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	26 140	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	97 240	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	81 236	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	81 236	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	16 004	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 048 787	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * 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 SIDORE			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	23 686	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	25 141	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	48 828	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	27 599	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	2 002	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	16 540	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	46 142	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	2 686	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	251 241	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	703 146	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	46 512 321	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	44 415 234	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	2 097 086	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	12 225
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
			- Crédit-bail immobilier	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	324
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	828
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	192 074
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	105 824
	(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	958
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
Voir état annexe		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(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.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SIDORE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 26 851 930 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 097 087 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Terrains et aménagements : N/A
- * Constructions : 5 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

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

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.

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,55 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

 Règles et méthodes comptables**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 177 087 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 142 482 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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* La société SIDORE n'a pas établi de comptes consolidés malgré la détention à la clôture d'une filiale sous contrôle exclusif, la SCI ANT SAM. En effet, il a été jugé que cette filiale présente un intérêt négligeable par rapport à l'objectif d'image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat du groupe constitué.

* Suite au rapport LAHAYE sur l'évaluation notamment de l'actif de la SCI ANT SAM, une provision pour dépréciation des titres avait été constatée à hauteur de 266K€ au 30/09/2015 (N-2).

Au regard du bilan de cette société au 31/12/2016, cette provision a été reprise sur cet exercice à hauteur de 26 K€, portant la dépréciation à 214 K€.

* Avec le départ de Mme TESSON Mireille, la société a procédé à deux réductions successives de capital par rachat d'actions.

- 1ère réduction le 12/07/2017 : rachat de 1 950 actions à hauteur de 5 947,5K€.

- 2ème réduction le 26/09/2017 : rachat de 1 950 actions pour 5 947,5K€. mise en paiement sur N+1.

Un emprunt de 11 895K€ sera débloqué sur N+1.

* La nouvelle répartition du capital social à la clôture de l'exercice est la suivante :

- M. DESFONTAINES	63.93%
- SAS M OCEAN	18.03%
- SAS CAP SKY	18.03%

* Déplacement de la station-service et création d'une station de lavage le 20/09/2017. Coût de l'investissement 1 641K€, dont 41K€ réalisé sur N-1.

* Les immobilisations en cours à la clôture (593K€) concernent le projet d'agrandissement.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 008 635			1 008 635
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 330		1 500	120 830
Immobilisations incorporelles	1 130 965		1 500	1 129 465
- Terrains	6 241 453			6 241 453
- Constructions sur sol propre	8 132 073	1 129 398	955 529	8 305 942
- Constructions sur sol d'autrui	2 252 141		29 514	2 222 627
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 520 709	447 551	27 321	5 940 939
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 005 237	558 202	190 875	2 372 565
- Installations générales, agencements aménagements divers	987 684			987 684
- Matériel de transport	151 923	89 134	90 438	150 618
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	479 745	5 317	2 360	482 702
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	225 018	409 120	40 796	593 342
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	25 995 982	2 638 722	1 336 834	27 297 870
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 772 108	27 053	201	1 798 961
- Autres titres immobilisés	152			152
- Prêts et autres immobilisations financières	25 209			25 209
Immobilisations financières	1 797 469	27 053	201	1 824 322
ACTIF IMMOBILISE	28 924 416	2 665 775	1 338 534	30 251 657

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		418 934	18 405	437 339
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 219 788	8 648	2 228 436
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 638 722	27 053	2 665 775
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		40 796		40 796
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		25 142	201	25 342
Scissions				
Mises hors service	1 500	1 270 896		1 272 396
Diminutions de l'exercice	1 500	1 336 834	201	1 338 534

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2017
Éléments achetés	1 008 635
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 008 635

Fonds de commerce magasin : 76 224€

Fonds de commerce quincaillerie : 932 411€

En application du règlement ANC n° 2015-06, nous avons effectué des tests de dépréciation du fonds commercial.

Nos tests ont consisté à comparer la valeur nette comptable du fonds commercial qui figure à l'actif avec la valeur dite actuelle du fonds, cette dernière valeur correspondant au montant le plus élevé entre la valeur vénale du bien et la valeur d'usage.

En conclusion, aucune dépréciation n'est constatée.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI ANTAM	2	83	100,00	1 580	1 366	19		50	19	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- 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	110 242	1 421	1 500	110 163
Immobilisations incorporelles	110 242	1 421	1 500	110 163
- Terrains	106 358	13 080		119 438
- Constructions sur sol propre	3 386 157	545 680	595 739	3 336 098
- Constructions sur sol d'autrui	1 811 330	113 584	11 166	1 913 748
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 749 827	428 465	27 321	3 150 970
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 516 472	136 040	150 136	1 502 377
- Installations générales, agencements aménagements divers	705 176	78 918		784 095
- Matériel de transport	140 324	11 448	88 435	63 337
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	435 226	17 523	43 099	409 650
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 850 870	1 344 739	915 897	11 279 712
ACTIF IMMOBILISE	10 961 112	1 346 160	917 397	11 389 875

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 421	1 328 199	1 329 620
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		16 540	16 540
Dotations de l'exercice	1 421	1 344 739	1 346 160
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		128 650	128 650
Eléments mis hors service	1 500	787 247	788 747
Diminutions de l'exercice	1 500	915 897	917 397

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 292 490 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	26 898	26 898	
Prêts			
Autres	25 209	25 209	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	110 686	110 686	
Autres	956 956	956 956	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	172 741	172 741	
Total	1 292 490	1 292 490	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	324
Factures à établir	9 297
Avoirs & ristournes à recevoir	88 448
Avoir scachap à recevoir	198 336
Total	296 406

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	240 089		26 140	213 949
Stocks	18 488	16 476	18 488	16 476
Créances et Valeurs mobilières	3 288		1 480	1 808
Total	261 865	16 476	46 108	232 233
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		16 476	19 968	
Financières			26 140	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 183 000,00 euros décomposé en 6 100 titres d'une valeur nominale de 30,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	30,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	3 900	30,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 100	30,00

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de déten	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS CAPSKY 17410 SAINT MARTIN DE RE	18,03	1 100,00
SAS M OCEAN 17410 SAINT MARTIN DE RE	18,03	1 100,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
DESFONTAINES MICHEL 17410 SAINT-MARTIN-DE-RE	63,93	3 900,00

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau 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	19 435				19 435
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 et charges					
Total	19 435				19 435
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 779 426 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	2 118	2 118		
- à plus de 1 an à l'origine	5 427 095	702 095	2 800 000	1 925 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 500			1 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 372 440	3 372 440		
Dettes fiscales et sociales	1 711 889	1 711 889		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	257 326	257 326		
Autres dettes (**)	6 003 642	6 003 642		
Produits constatés d'avance	3 417	3 417		
Total	16 779 426	12 052 926	2 800 000	1 926 500
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	700 000			
(**) Dont envers les associés	49 692			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 001 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp. marchandises	6 986
Fnp. frais généraux	157 666
Fnp. immobilisations	228 686
Intérêts courus non échus	2 095
Intérêts courus à payer	2 118
Associés intérêts courus	807
Provision pour congés payés	199 494
Dettes s/ participation	251 241
Dette sur interressement	243 903
Autres charges à payer	126 600
Charges sociales sur congés payés	63 838
Autres charges sociales à payer	41 915
Etat charges à payer	379 889
Taxe d'apprentissage	17 003
Taxe à la construction	24 458
Taxe formation continue	29 774
Total	1 776 473

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	172 741		
Total	172 741		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Etalement du droit d'entrée	3 417		
Total	3 417		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 065 078		7 065 078
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	36 119		36 119
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 200		1 200
Ventes de marchandises	38 598 107		38 598 107
Produits des activités annexes	533 604		533 604
TOTAL	46 234 107		46 234 107

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 11 200 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Mali TEL et BRII avec mandat 2016 et antérieurs	25 581	
Dotation aux amortissements exceptionnels	16 540	
Ajustements comptes	2 019	2 507
Cession véhicules flotte Loué Leclerc	2 003	11 658
TEL sur cartes inactives ou supprimées		3 870
Cession mobilier		983
Cession véhicule de tourisme		12 500
Intérêts retard sur créance		9 300
Excédents gestion SIPLEC et BTLEC 2016		6 154
Charges et produits exceptionnels divers		1 856
TOTAL	46 142	48 829

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	3 048 787	791 984	2 256 803
+ Résultat exceptionnel	2 686	895	1 791
- Participations des salariés	251 241	89 733	161 508
Résultat comptable	2 800 233	703 146	2 097 087

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 141 252 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	423 756
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	423 756
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	141 252
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 110 personnes dont 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	97	
Ouvriers		
Total	110	

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.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Mutuel</i>	5 425 000
Autres engagements donnés	5 425 000
Total	5 425 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	5 425 000

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 157 169 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, de reconstitution du fonds de roulement.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	183 000,00
Nombre d'actions ordinaires	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	6 100,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	44 679 867,00	45 454 720,00	45 172 933,51	45 116 910,81	46 234 106,80
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	3 571 853,00	3 787 282,00	3 922 658,00	3 717 942,00	4 368 001,49
Impôts sur les bénéfices	805 557,00	623 700,00	550 989,42	556 862,00	703 146,00
Participation des salariés	279 267,00	300 000,00	400 000,00	269 198,00	251 241,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 277 961,00	1 611 248,00	1 491 729,21	2 108 079,72	2 097 086,53
Résultat distribué	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	276,63	316,36	337,17	316,11	559,61
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	127,80	161,12	149,17	210,81	343,78
Dividende distribué	50,00	50,00	50,00	50,00	
Personnel					
Effectif salariés	124	123	116	119	110
Montant de la masse salariale	2 813 682,00	2 951 819,00	2 886 025,82	3 168 277,21	3 197 988,88
Montant des sommes versées en avantages sociaux	899 550,00	972 454,00	961 788,15	996 585,11	1 001 788,16

	30/09/2017	30/09/16
Trésorerie initiale	9 108 625	8 308 830
TOTAL A	9 108 625	8 308 830
Capacité de trésorerie de l'année		
Résultat de l'exercice	2 097 087	2 108 080
+ Dotation aux amortissements	1 346 160	1 438 895
+ Dotation aux provisions	16 476	19 887
- Reprise de provisions	- 46 108	- 405 783
+ Valeur nette comptable immobilisations	2 003	41 963
- Produits de cessions	- 25 142	- 45 026
- Quote part subvention d'investissement		
TOTAL B	3 390 475	3 158 016
Opérations d'exploitation		
Variation de créances		
Début	4 416 172	4 929 233
Fin	- 4 515 926	- 4 416 172
Variation des dettes		
Début	- 4 808 555	- 4 338 074
Fin (1)	11 406 627	4 808 555
TOTAL C	6 498 318	983 542
Opérations d'investissements		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	- 2 219 787	- 302 646
Acquisitions d'immobilisations financières	- 8 648	
Cession d'immobilisations	25 342	50 066
TOTAL D	- 2 203 093	- 252 581
Opérations de financement		
Souscription d'emprunts	-	
Remboursement capital des emprunts	- 700 000	- 1 700 000
Réduction des capitaux propres	- 11 895 000	
Variation des comptes courants d'associés	4 642	- 889 183
Compte courant M DESFONTAINES	- 10 875	- 8 836
Compte courant Mme TESSON	- 1 002	- 1 796
Compte courant CAP SKY	8 260	- 439 275
Compte courant M OCEAN	8 259	- 439 276
Distribution dividendes	- 500 000	- 500 000
TOTAL E	- 13 090 358	- 3 089 183
TRESORERIE FINALE (A+B+C+D+E)	3 708 967	9 108 625

(1) Dont dette envers Mme TESSON (945,5K€) et la SAS MTESS INVEST (5 002K€) suite à la réduction de capital.

SI.DO.RE

Société par Actions Simplifiée

23 rue des Salières

17410 SAINT MARTIN DE RE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2017

In Extenso Audit

340, Rue du Clair Bocage

Mouilleron le Captif

BP 622

85016 LA ROCHE SUR YON CEDEX

Tél. 02.51.24.07.90 - Fax 02.51.36.31.11

e-mail : larochesuryon@inextenso.fr

Siège social : 106, Cours Charlemagne – C .S. 40207 –69286 LYON Cedex 02

Tél. 04.72.60.37.00 - Fax 04.72.60.37.01

<http://www.inextenso.fr> - SA au capital de 38 2002 euros – RCS Lyon B 401 870 936

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

In Extenso

Audit

340 rue du Clair Bocage
Mouilleron Le Captif
BP 622
85016 La Roche sur Yon Cedex

Tél. : +33 (0) 2 51 24 07 90
larochesuryon@inextenso.fr
www.inextenso.fr
www.reussir-au-quotidien.fr

SI.DO.RE

Société par Actions Simplifiée

*23 rue des Salières
17410 SAINT MARTIN DE RE*

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2017

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SI.DO.RE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

- Les immobilisations corporelles, dont le montant net d'amortissements et provisions inscrit à l'actif du bilan au 30 septembre 2017 s'élève à 16 018 159 euros, 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 et à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange, selon les modalités décrites dans la note intitulée « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Par ailleurs, la même note de l'annexe expose que les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à contrôler la réalité du coût des immobilisations inscrites à l'actif et apprécier la pertinence des modalités d'amortissement retenues ainsi que leur correcte application.

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

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Responsabilités du commissaire 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 ;

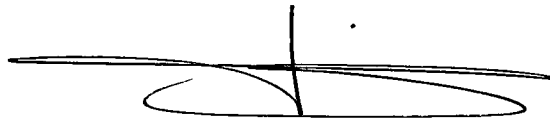
SI.DO.RE

- 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.

Mouilleron le Captif, le 7 mars 2018

Le commissaire aux comptes

In Extenso Audit

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a vertical stroke, positioned above the name Pierre ROBIN.

Pierre ROBIN

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/17	Net au 30/09/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	120 830	110 163	10 666	12 087
Fonds commercial	1 008 635		1 008 635	1 008 635
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 241 453	119 438	6 122 015	6 135 095
Constructions	16 469 508	8 400 816	8 068 692	7 957 610
Installations techniques, matériel et outillage	2 372 565	1 502 377	870 188	488 765
Autres immobilisations corporelles	1 621 004	1 257 082	363 922	338 625
Immob. en cours / Avances & acomptes	593 342		593 342	225 018
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 798 961	213 949	1 585 012	1 532 019
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 209		25 209	25 209
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 251 657	11 603 824	18 647 833	17 723 215
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 275 471	16 476	3 258 995	3 110 654
Créances				
Clients et comptes rattachés	110 686	1 808	108 878	117 729
Fournisseurs débiteurs	293 973		293 973	334 760
Personnel	47 721		47 721	43 361
Etat, Impôts sur les bénéfices	185 685		185 685	301 411
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	219 439		219 439	64 470
Autres créances	210 138		210 138	267 869
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	442		442	28
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 706 084		3 706 084	9 110 137
Charges constatées d'avance	172 741		172 741	173 124
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 222 381	18 284	8 204 097	13 523 545
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL ACTIF	38 474 038	11 622 107	26 851 930	31 246 760

Bilan

	Net au 30/09/17	Net au 30/09/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	183 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 640 015	17 809 935
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 097 087	2 108 080
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 950 101	20 248 015
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	19 435	19 435
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 435	19 435
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	5 427 095	6 127 365
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 118	1 512
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	5 429 213	6 128 877
Emprunts et dettes financières diverses	1 500	2 790
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	49 692	61 592
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	102 968	108 292
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 372 440	2 919 236
<i>Personnel</i>	848 970	859 782
<i>Organismes sociaux</i>	360 454	407 526
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	51 342	122 188
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	451 123	308 579
Dettes fiscales et sociales	1 711 889	1 698 075
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	257 326	8 936
Autres dettes	5 953 950	47 596
Produits constatés d'avance	3 417	3 917
TOTAL DETTES	16 882 394	10 979 310
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	26 851 930	31 246 760

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2016 AU 30/09/2017

Compte de résultat



In Extenso Audit

Compte de résultat

	30/09/2017	30/09/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	38 598 107	37 850 755
Production vendue (biens)	7 101 196	6 851 244
Production vendue (services)	534 804	414 912
Chiffre d'affaires net	46 234 107	45 116 911
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	125 793	459 566
Autres produits	1 833	1 846
Total I	46 361 733	45 578 323
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	34 385 231	33 770 652
Variations de stock	-146 329	-133 326
Achats de matières premières et autres approvisionnements	88 380	75 842
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	2 903 601	2 653 481
Impôts, taxes et versements assimilés	549 370	546 005
Salaires et traitements	3 197 989	3 168 277
Charges sociales	1 001 788	996 585
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 329 620	1 438 895
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	16 476	19 887
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	7 342	51 497
Total II	43 333 468	42 587 796
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 028 265	2 990 527
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	4 519	3 855
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	1	
Produits financiers		
De participation (3)	348	452
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	70 753	34 314
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	26 140	25 828
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	97 240	60 594
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	81 236	113 830
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	81 236	113 830
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	16 004	-53 236
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 048 787	2 941 146

Compte de résultat (suite)

	30/09/2017	30/09/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	23 687	37 619
Sur opérations en capital	25 142	45 026
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	48 829	82 645
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	27 599	47 688
Sur opérations en capital	2 003	41 963
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 540	
Total charges exceptionnelles (VIII)	46 142	89 651
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 686	-7 006
Participation des salariés aux résultats (IX)	251 241	269 198
Impôts sur les bénéfices (X)	703 146	556 862
Total des produits (I+III+V+VII)	46 512 321	45 725 416
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	44 415 235	43 617 336
BENEFICE OU PERTE	2 097 087	2 108 080
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	324	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	829	

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2016 AU 30/09/2017

Annexe



In Extenso Audit

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SIDORE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 26 851 930 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 097 087 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Terrains et aménagements : N/A
- * Constructions : 5 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

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

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.

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,55 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 177 087 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 142 482 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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* La société SIDORE n'a pas établi de comptes consolidés malgré la détention à la clôture d'une filiale sous contrôle exclusif, la SCI ANT SAM. En effet, il a été jugé que cette filiale présente un intérêt négligeable par rapport à l'objectif d'image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat du groupe constitué.

* Suite au rapport LAHAYE sur l'évaluation notamment de l'actif de la SCI ANT SAM, une provision pour dépréciation des titres avait été constatée à hauteur de 266K€ au 30/09/2015 (N-2).

Au regard du bilan de cette société au 31/12/2016, cette provision a été reprise sur cet exercice à hauteur de 26 K€, portant la dépréciation à 214 K€.

* Avec le départ de Mme TESSON Mireille, la société a procédé à deux réductions successives de capital par rachat d'actions.

- 1ère réduction le 12/07/2017 : rachat de 1 950 actions à hauteur de 5 947,5K€.

- 2ème réduction le 26/09/2017 : rachat de 1 950 actions pour 5 947,5K€. mise en paiement sur N+1.

Un emprunt de 11 895K€ sera débloqué sur N+1.

* La nouvelle répartition du capital social à la clôture de l'exercice est la suivante :

- M. DESFONTAINES	63.93%
- SAS M OCEAN	18.03%
- SAS CAP SKY	18.03%

* Déplacement de la station-service et création d'une station de lavage le 20/09/2017. Coût de l'investissement 1 641K€, dont 41K€ réalisé sur N-1.

* Les immobilisations en cours à la clôture (593K€) concernent le projet d'agrandissement.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 008 635			1 008 635
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 330		1 500	120 830
Immobilisations incorporelles	1 130 965		1 500	1 129 465
- Terrains	6 241 453			6 241 453
- Constructions sur sol propre	8 132 073	1 129 398	955 529	8 305 942
- Constructions sur sol d'autrui	2 252 141		29 514	2 222 627
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 520 709	447 551	27 321	5 940 939
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 005 237	558 202	190 875	2 372 565
- Installations générales, agencements aménagements divers	987 684			987 684
- Matériel de transport	151 923	89 134	90 438	150 618
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	479 745	5 317	2 360	482 702
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	225 018	409 120	40 796	593 342
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	25 995 982	2 638 722	1 336 834	27 297 870
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 772 108	27 053	201	1 798 961
- Autres titres immobilisés	152			152
- Prêts et autres immobilisations financières	25 209			25 209
Immobilisations financières	1 797 469	27 053	201	1 824 322
ACTIF IMMOBILISE	28 924 416	2 665 775	1 338 534	30 251 657

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		418 934	18 405	437 339
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 219 788	8 648	2 228 436
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 638 722	27 053	2 665 775
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		40 796		40 796
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		25 142	201	25 342
Scissions				
Mises hors service	1 500	1 270 896		1 272 396
Diminutions de l'exercice	1 500	1 336 834	201	1 338 534

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2017
Éléments achetés	1 008 635
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 008 635

Fonds de commerce magasin : 76 224€

Fonds de commerce quincaillerie : 932 411€

En application du règlement ANC n° 2015-06, nous avons effectué des tests de dépréciation du fonds commercial.

Nos tests ont consisté à comparer la valeur nette comptable du fonds commercial qui figure à l'actif avec la valeur dite actuelle du fonds, cette dernière valeur correspondant au montant le plus élevé entre la valeur vénale du bien et la valeur d'usage.

En conclusion, aucune dépréciation n'est constatée.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI ANTSAM	2	83	100,00	1 580	1 366	19		50	19	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- 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	110 242	1 421	1 500	110 163
Immobilisations incorporelles	110 242	1 421	1 500	110 163
- Terrains	106 358	13 080		119 438
- Constructions sur sol propre	3 386 157	545 680	595 739	3 336 098
- Constructions sur sol d'autrui	1 811 330	113 584	11 166	1 913 748
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 749 827	428 465	27 321	3 150 970
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 516 472	136 040	150 136	1 502 377
- Installations générales, agencements aménagements divers	705 176	78 918		784 095
- Matériel de transport	140 324	11 448	88 435	63 337
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	435 226	17 523	43 099	409 650
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 850 870	1 344 739	915 897	11 279 712
ACTIF IMMOBILISE	10 961 112	1 346 160	917 397	11 389 875

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 421	1 328 199	1 329 620
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		16 540	16 540
Dotations de l'exercice	1 421	1 344 739	1 346 160
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		128 650	128 650
Eléments mis hors service	1 500	787 247	788 747
Diminutions de l'exercice	1 500	915 897	917 397

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 292 490 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	26 898	26 898	
Prêts			
Autres	25 209	25 209	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	110 686	110 686	
Autres	956 956	956 956	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	172 741	172 741	
Total	1 292 490	1 292 490	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	324
Factures à établir	9 297
Avoirs & ristournes à recevoir	88 448
Avoir scachap à recevoir	198 336
Total	296 406

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	240 089		26 140	213 949
Stocks	18 488	16 476	18 488	16 476
Créances et Valeurs mobilières	3 288		1 480	1 808
Total	261 865	16 476	46 108	232 233
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		16 476	19 968	
Financières			26 140	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 183 000,00 euros décomposé en 6 100 titres d'une valeur nominale de 30,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	30,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	3 900	30,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 100	30,00

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS CAPSKY 17410 SAINT MARTIN DE RE	18,03	1 100,00
SAS M OCEAN 17410 SAINT MARTIN DE RE	18,03	1 100,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
DESFONTAINES MICHEL 17410 SAINT-MARTIN-DE-RE	63,93	3 900,00

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau 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	19 435				19 435
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 et charges					
Total	19 435				19 435
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 779 426 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	2 118	2 118		
- à plus de 1 an à l'origine	5 427 095	702 095	2 800 000	1 925 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 500			1 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 372 440	3 372 440		
Dettes fiscales et sociales	1 711 889	1 711 889		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	257 326	257 326		
Autres dettes (**)	6 003 642	6 003 642		
Produits constatés d'avance	3 417	3 417		
Total	16 779 426	12 052 926	2 800 000	1 926 500
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	700 000			
(**) Dont envers les associés	49 692			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 001 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp. marchandises	6 986
Fnp. frais généraux	157 666
Fnp. immobilisations	228 686
Intérêts courus non échus	2 095
Intérêts courus à payer	2 118
Associés intérêts courus	807
Provision pour congés payés	199 494
Dettes s/ participation	251 241
Dette sur interressement	243 903
Autres charges à payer	126 600
Charges sociales sur congés payés	63 838
Autres charges sociales à payer	41 915
Etat charges à payer	379 889
Taxe d'apprentissage	17 003
Taxe à la construction	24 458
Taxe formation continue	29 774
Total	1 776 473

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	172 741		
Total	172 741		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Etalement du droit d'entrée	3 417		
Total	3 417		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 065 078		7 065 078
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	36 119		36 119
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 200		1 200
Ventes de marchandises	38 598 107		38 598 107
Produits des activités annexes	533 604		533 604
TOTAL	46 234 107		46 234 107

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 11 200 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Mali TEL et BRII avec mandat 2016 et antérieurs	25 581	
Dotation aux amortissements exceptionnels	16 540	
Ajustements comptes	2 019	2 507
Cession véhicules flotte Loué Leclerc	2 003	11 658
TEL sur cartes inactives ou supprimées		3 870
Cession mobilier		983
Cession véhicule de tourisme		12 500
Intérêts retard sur créance		9 300
Excédents gestion SIPLEC et BTLEC 2016		6 154
Charges et produits exceptionnels divers		1 856
TOTAL	46 142	48 829

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	3 048 787	791 984	2 256 803
+ Résultat exceptionnel	2 686	895	1 791
- Participations des salariés	251 241	89 733	161 508
Résultat comptable	2 800 233	703 146	2 097 087

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 141 252 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	423 756
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	423 756
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	141 252
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 110 personnes dont 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	97	
Ouvriers		
Total	110	

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.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Mutuel</i>	5 425 000
Autres engagements donnés	5 425 000
Total	5 425 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	5 425 000

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 157 169 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, de reconstitution du fonds de roulement.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	183 000,00
Nombre d'actions ordinaires	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	6 100,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	44 679 867,00	45 454 720,00	45 172 933,51	45 116 910,81	46 234 106,80
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	3 571 853,00	3 787 282,00	3 922 658,00	3 717 942,00	4 368 001,49
Impôts sur les bénéfices	805 557,00	623 700,00	550 989,42	556 862,00	703 146,00
Participation des salariés	279 267,00	300 000,00	400 000,00	269 198,00	251 241,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 277 961,00	1 611 248,00	1 491 729,21	2 108 079,72	2 097 086,53
Résultat distribué	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	276,63	316,36	337,17	316,11	559,61
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	127,80	161,12	149,17	210,81	343,78
Dividende distribué	50,00	50,00	50,00	50,00	
Personnel					
Effectif salariés	124	123	116	119	110
Montant de la masse salariale	2 813 682,00	2 951 819,00	2 886 025,82	3 168 277,21	3 197 988,88
Montant des sommes versées en avantages sociaux	899 550,00	972 454,00	961 788,15	996 585,11	1 001 788,16

	30/09/2017	30/09/16
Trésorerie initiale	9 108 625	8 308 830
TOTAL A	9 108 625	8 308 830
Capacité de trésorerie de l'année		
Résultat de l'exercice	2 097 087	2 108 080
+ Dotation aux amortissements	1 346 160	1 438 895
+ Dotation aux provisions	16 476	19 887
- Reprise de provisions	- 46 108	- 405 783
+ Valeur nette comptable immobilisations	2 003	41 963
- Produits de cessions	- 25 142	- 45 026
- Quote part subvention d'investissement		
TOTAL B	3 390 475	3 158 016
Opérations d'exploitation		
Variation de créances		
Début	4 416 172	4 929 233
Fin	- 4 515 926	- 4 416 172
Variation des dettes		
Début	- 4 808 555	- 4 338 074
Fin (1)	11 406 627	4 808 555
TOTAL C	6 498 318	983 542
Opérations d'investissements		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	- 2 219 787	- 302 646
Acquisitions d'immobilisations financières	- 8 648	
Cession d'immobilisations	25 342	50 066
TOTAL D	- 2 203 093	- 252 581
Opérations de financement		
Souscription d'emprunts	-	
Remboursement capital des emprunts	- 700 000	- 1 700 000
Réduction des capitaux propres	- 11 895 000	
Variation des comptes courants d'associés	4 642	- 889 183
Compte courant M DESFONTAINES	10 875	8 836
Compte courant Mme TESSON	1 002	1 796
Compte courant CAP SKY	8 260	439 275
Compte courant M OCEAN	8 259	439 276
Distribution dividendes	- 500 000	- 500 000
TOTAL E	- 13 090 358	- 3 089 183
TRESORERIE FINALE (A+B+C+D+E)	3 703 967	9 108 625

(1) Dont dette envers Mme TESSON (945,5K€) et la SAS MTESS INVEST (5 002K€) suite à la réduction de capital.