

RCS : DUNKERQUE

Code greffe : 5902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 40033

Numéro SIREN : 403 521 909

Nom ou dénomination : FLANDREDIS

Ce dépôt a été enregistré le 05/11/2019 sous le numéro de dépôt B2019/004256

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**  
**DUNKERQUE**

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2019/004256**  
n° de gestion : **1997B40033**  
n° SIREN : **403 521 909 RCS Dunkerque**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Dunkerque certifie avoir procédé le 05/11/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

FLANDREDIS - Société par actions simplifiée  
avenue Des Nations Unies Lieudit Champs du Brielstraete 59270 Bailleul -FRANCE-

**date de clôture : 31/03/2019**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



301279

**"FLANDREDIS"**

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000

Siège social: Avenue des Nations Unies

Lieudit "Champs du Brielstraete"

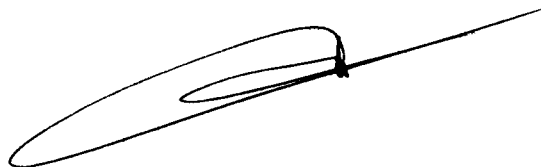
59270 BAILLEUL

403 521 909 RCS DUNKERQUE

**COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019**

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke.

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS FLANDREDISDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12Adresse de l'entreprise avenue des Nations Unies 59270 BAILLEULDurée de l'exercice précédent\* 6Numéro SIRET\* 4 0 3 5 2 1 9 0 9 0 0 0 2 4Néant ☐ \*

|                                    |                                             |                                                                 |                                                                 |            |            | Exercice N clos le,<br>31/03/2019 |                         |                      |                       |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                    |                                             |                                                                 |                                                                 | Brut<br>1  |            | Amortissements, provisions<br>2   |                         | Net<br>3             |                       |
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                             |                                                                 |                                                                 | AA         |            |                                   |                         |                      |                       |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                         |                                                                 | AB         |            |                                   | AC                      |                      |                       |
|                                    |                                             | Frais de développement *                                        |                                                                 | CX         |            |                                   | CQ                      |                      |                       |
|                                    |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       |                                                                 | AF         | 288 292    |                                   | AG                      | 253 538 34 754       |                       |
|                                    |                                             | Fonds commercial (1)                                            |                                                                 | AH         |            |                                   | AI                      |                      |                       |
|                                    |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            |                                                                 | AJ         |            |                                   | AK                      |                      |                       |
|                                    |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |                                                                 | AL         |            |                                   | AM                      |                      |                       |
|                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        |                                                                 | AN         | 5 609      |                                   | AO                      | 5 609                |                       |
|                                    |                                             | Constructions                                                   |                                                                 | AP         | 10 744 830 |                                   | AQ                      | 6 822 103 3 922 727  |                       |
|                                    |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     |                                                                 | AR         | 4 964 161  |                                   | AS                      | 3 825 706 1 138 455  |                       |
|                                    |                                             | Autres immobilisations corporelles                              |                                                                 | AT         | 3 631 046  |                                   | AU                      | 2 640 456 990 590    |                       |
|                                    |                                             | Immobilisations en cours                                        |                                                                 | AV         |            |                                   | AW                      |                      |                       |
|                                    |                                             | Avances et acomptes                                             |                                                                 | AX         |            |                                   | AY                      |                      |                       |
|                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence |                                                                 | CS         |            |                                   | CT                      |                      |                       |
|                                    |                                             | Autres participations                                           |                                                                 | CU         |            |                                   | CV                      |                      |                       |
|                                    |                                             | Créances rattachées à des participations                        |                                                                 | BB         |            |                                   | BC                      |                      |                       |
|                                    |                                             | Autres titres immobilisés                                       |                                                                 | BD         | 1 182 981  |                                   | BE                      | 1 182 981            |                       |
|                                    |                                             | Prêts                                                           |                                                                 | BF         | 33 304     |                                   | BG                      | 33 304               |                       |
|                                    |                                             | Autres immobilisations financières*                             |                                                                 | BH         | 37 016     |                                   | BI                      | 37 016               |                       |
| TOTAL (II)                         |                                             |                                                                 |                                                                 | BJ         | 20 887 243 |                                   | BK                      | 13 547 414 7 339 828 |                       |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          |                                                                 | BL         | 10 449     |                                   | BM                      | 10 449               |                       |
|                                    |                                             | En cours de production de biens                                 |                                                                 | BN         |            |                                   | BO                      |                      |                       |
|                                    |                                             | En cours de production de services                              |                                                                 | BP         |            |                                   | BQ                      |                      |                       |
|                                    |                                             | Produits intermédiaires et finis                                |                                                                 | BR         |            |                                   | BS                      |                      |                       |
|                                    |                                             | Marchandises                                                    |                                                                 | BT         | 6 068 770  |                                   | BU                      | 6 068 770            |                       |
|                                    | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        |                                                                 | BV         |            |                                   | BW                      |                      |                       |
|                                    |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                               |                                                                 | BX         | 1 281 743  |                                   | BY                      | 75 225 1 206 518     |                       |
|                                    |                                             | Autres créances (3)                                             |                                                                 | BZ         | 1 000 298  |                                   | CA                      | 1 000 298            |                       |
|                                    | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           |                                                                 | CB         |            |                                   | CC                      |                      |                       |
|                                    |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....   |                                                                 | CD         |            |                                   | CE                      |                      |                       |
| Comptes de régularisation          | Disponibilités                              |                                                                 | CF                                                              | 1 818 408  |            | CG                                | 1 818 408               |                      |                       |
|                                    | Charges constatées d'avance (3)*            |                                                                 | CH                                                              | 359 580    |            | CI                                | 359 580                 |                      |                       |
|                                    | TOTAL (III)                                 |                                                                 | CJ                                                              | 10 539 251 |            | CK                                | 75 225 10 464 025       |                      |                       |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    |                                                                 | CW                                                              |            |            |                                   |                         |                      |                       |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V) |                                                                 | CM                                                              |            |            |                                   |                         |                      |                       |
|                                    | Ecarts de conversion actif* (VI)            |                                                                 | CN                                                              |            |            |                                   |                         |                      |                       |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      |                                                                 |                                                                 |            | CO         | 31 426 494                        |                         | 1A                   | 13 622 640 17 803 854 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                             |                                                                 | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | CP         | 70 320     |                                   | (3) Part à plus d'un an | CR                   |                       |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations :                           |                                                                 |                                                                 | Stocks :   |            |                                   | Créances :              |                      |                       |

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

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

|                                                                              |                                                                                                                        |                                               |            |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS FLANDREDIS</u>                            |                                                                                                                        | Néant <input type="checkbox"/> *              |            |
|                                                                              |                                                                                                                        | Exercice N                                    |            |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 40 000 .....)                                                    | DA                                            | 40 000     |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                            | DB                                            |            |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                                       | DC                                            |            |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                     | DD                                            | 4 000      |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                 | DE                                            | 516 570    |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )               | DF                                            |            |
|                                                                              | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )                 | DG                                            |            |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                       | DH                                            |            |
|                                                                              | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                      | DI                                            | 1 574 027  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                           | DJ                                            |            |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                              | DK                                            |            |
|                                                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                       | DL                                            | 2 134 597  |
|                                                                              | Autres fonds propres                                                                                                   | Produit des émissions de titres participatifs | DM         |
| Avances conditionnées                                                        |                                                                                                                        | DN                                            |            |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                            |                                                                                                                        | DO                                            |            |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                | DP                                            | 298 546    |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                | DQ                                            |            |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                     | DR                                            | 298 546    |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                     | DS                                            |            |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                           | DT                                            |            |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                             | DU                                            | 5 266 849  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                                         | DV                                            | 1 511 049  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                       | DW                                            | 4 015      |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                               | DX                                            | 5 868 695  |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                            | DY                                            | 2 475 301  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                        | DZ                                            | 114 432    |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                          | EA                                            | 130 366    |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                        | EB                                            |            |
|                                                                              | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                      | EC                                            | 15 370 710 |
|                                                                              | Ecart de conversion passif* (V)                                                                                        | ED                                            |            |
|                                                                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                           | EE                                            | 17 803 854 |
| RENVIS                                                                       | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                         | 1B                                            |            |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>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                                            | 10 918 951 |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                     | 1 229                                         |            |

\* 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 FLANDREDIS                   |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|------------|
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                           |            |                                                |  |       |                                  |            |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                               |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                                  |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   | 80 410 258 | FB                                             |  | FC    | 80 410 258                       |            |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   | 4 210 669  | FE                                             |  | FF    | 4 210 669                        |            |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                   | 1 818 300  | FH                                             |  | FI    | 1 818 300                        |            |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                   | 86 439 228 | FK                                             |  | FL    | 86 439 228                       |            |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | FM    |                                  |            |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |            |                                                |  | FN    |                                  |            |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FO    | 6 785                            |            |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |            |                                                |  | FP    | 122 450                          |            |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FQ    | 57 237                           |            |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | FR                               | 86 625 702 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                      |            |                                                |  | FS    | 69 708 439                       |            |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | FT    | 100 522                          |            |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                      |            |                                                |  | FU    | 167 476                          |            |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                      |            |                                                |  | FV    | 797                              |            |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                      |            |                                                |  | FW    | 4 162 321                        |            |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |            |                                                |  | FX    | 1 139 043                        |            |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FY    | 5 550 084                        |            |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |            |                                                |  | FZ    | 1 899 197                        |            |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |            |                                                |  |       | GA                               | 1 416 653  |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       | GB                               |            |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |            |                                                |  |       | GC                               |            |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GD    | 73 911                           |            |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | GE    | 49 611                           |            |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | GF                               | 84 268 057 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GG    | 2 357 645                        |            |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                                                      |            |                                                |  | GH    | 7 943                            |            |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                                                                      |            |                                                |  | GI    | 634                              |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GJ    | 922                              |            |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                      |            |                                                |  | GK    | 18                               |            |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GL    |                                  |            |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                      |            |                                                |  | GM    |                                  |            |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GN    |                                  |            |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                      |            |                                                |  | GO    |                                  |            |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                                                      |            |                                                |  | GP    | 941                              |            |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |            |                                                |  | GQ    |                                  |            |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GR    | 84 944                           |            |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GS    |                                  |            |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |            |                                                |  | GT    |                                  |            |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GU    | 84 944                           |            |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GV    | ( 84 002 )                       |            |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GW    | 2 280 951                        |            |

|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |        |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS FLANDREDIS</b>                     |                                                                                                                                              | Néant <input type="checkbox"/> *                                                             |                        |        |
|                                                                       |                                                                                                                                              | <b>Exercice N</b>                                                                            |                        |        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                         | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                             | HA                                                                                           | 60 720                 |        |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                           | HB                                                                                           | 26 218                 |        |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                             | HC                                                                                           | 78 500                 |        |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                            | HD                                                                                           | 165 438                |        |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                        | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                    | HE                                                                                           | 8 457                  |        |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                          | HF                                                                                           | 50 707                 |        |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                           | HG                                                                                           |                        |        |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                          | HH                                                                                           | 59 164                 |        |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                              | HI                                                                                           | 106 274                |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                              | HJ                                                                                           | 460 776                |        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                              | HK                                                                                           | 352 422                |        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                              | HL                                                                                           | 86 800 025             |        |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                              | HM                                                                                           | 85 225 998             |        |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                                                              | HN                                                                                           | 1 574 027              |        |
| <b>RENVIS</b>                                                         | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  | HO                                                                                           |                        |        |
|                                                                       | (2) Dont                                                                                                                                     | produits de locations immobilières                                                           | HY                     | 54 755 |
|                                                                       |                                                                                                                                              | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG                     | 59 321 |
|                                                                       | (3) Dont                                                                                                                                     | - Crédit-bail mobilier *                                                                     | HP                     | 11 714 |
|                                                                       |                                                                                                                                              | - Crédit-bail immobilier                                                                     | HQ                     |        |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        | IH                                                                                           | 757                    |        |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           | IJ                                                                                           |                        |        |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           | IK                                                                                           | 12 170                 |        |
|                                                                       | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C.G.I.)                                                              | HX                                                                                           | 482 008                |        |
|                                                                       | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                       | RC                                                                                           |                        |        |
|                                                                       |                                                                                                                                              | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)    | RD                     |        |
|                                                                       | (9) Dont transferts de charges                                                                                                               | A1                                                                                           | 57 740                 |        |
|                                                                       | (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                                                                                           | 2 553                  |        |
|                                                                       | (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                                                                                   |                        |        |
|                                                                       |                                                                                                                                              | Charges exceptionnelles                                                                      | Produits exceptionnels |        |
| Voir état annexe                                                      |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |        |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |        |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |        |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |        |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :         | Exercice N                                                                                                                                   |                                                                                              |                        |        |
|                                                                       | Charges antérieures                                                                                                                          | Produits antérieurs                                                                          |                        |        |
| Autres charges d'exploitation                                         | 757                                                                                                                                          |                                                                                              |                        |        |
| Autres produits d'exploitation                                        |                                                                                                                                              | 59 321                                                                                       |                        |        |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |        |
|                                                                       |                                                                                                                                              |                                                                                              |                        |        |

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

| Désignation de l'entreprise <u>SAS FLANDREDIS</u> |                                             |                                                                          |                 |                 |            |                                                         |            |                                                                                                         |         | Néant <input type="checkbox"/> *                               |        |         |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------|---------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------|--------|---------|
| CADRE A                                           |                                             | IMMOBILISATIONS                                                          |                 |                 |            | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice |            | Augmentations                                                                                           |         |                                                                |        |         |
|                                                   |                                             |                                                                          |                 |                 |            | 1                                                       |            | 2                                                                                                       |         | 3                                                              |        |         |
|                                                   |                                             |                                                                          |                 |                 |            |                                                         |            | Consecutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence |         | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |        |         |
| INCORP.                                           | TOTAL I                                     |                                                                          |                 |                 | CZ         |                                                         | D8         |                                                                                                         | D9      |                                                                |        |         |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles     |                                             | TOTAL II                                                                 |                 |                 |            | KD                                                      | 267 797    | KE                                                                                                      |         | KF                                                             | 20 495 |         |
| CORPORELLES                                       | Terrains                                    |                                                                          |                 |                 | KG         | 5 609                                                   | KH         |                                                                                                         | KI      |                                                                |        |         |
|                                                   | Constructions                               | Sur sol propre                                                           | Dont Composants | L9              |            | KJ                                                      |            | KK                                                                                                      |         | KL                                                             |        |         |
|                                                   |                                             | Sur sol d'autrui                                                         | Dont Composants | M1              |            | KM                                                      | 10 689 279 | KN                                                                                                      |         | KO                                                             | 1 320  |         |
|                                                   |                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions * | Dont Composants | M2              |            | KP                                                      | 54 231     | KQ                                                                                                      |         | KR                                                             |        |         |
|                                                   | Autres immobilisations corporelles          | Installations techniques, matériel et outillage industriels              |                 | Dont Composants | M3         |                                                         | KS         | 4 837 102                                                                                               | KT      |                                                                | KU     | 130 639 |
|                                                   |                                             | Installations générales, agencements, aménagements divers *              |                 |                 |            | KV                                                      | 3 160 295  | KW                                                                                                      |         | KX                                                             | 23 361 |         |
|                                                   |                                             | Matériel de transport*                                                   |                 |                 |            | KY                                                      |            | KZ                                                                                                      |         | LA                                                             |        |         |
|                                                   | Matériel de bureau et mobilier informatique |                                                                          |                 |                 | LB         | 425 160                                                 | LC         |                                                                                                         | LD      | 22 229                                                         |        |         |
|                                                   | Emballages récupérables et divers *         |                                                                          |                 |                 | LE         |                                                         | LF         |                                                                                                         | LG      |                                                                |        |         |
|                                                   | Immobilisations corporelles en cours        |                                                                          |                 |                 | LH         |                                                         | LI         |                                                                                                         | LJ      |                                                                |        |         |
|                                                   | Avances et acomptes                         |                                                                          |                 |                 | LK         |                                                         | LL         |                                                                                                         | LM      |                                                                |        |         |
|                                                   | TOTAL III                                   |                                                                          |                 |                 | LN         | 19 171 678                                              | LO         |                                                                                                         | LP      | 177 550                                                        |        |         |
|                                                   | FINANCIÈRES                                 | Participations évaluées par mise en équivalence                          |                 |                 |            | 8G                                                      |            | 8M                                                                                                      |         | 8T                                                             |        |         |
|                                                   |                                             | Autres participations                                                    |                 |                 |            | 8U                                                      |            | 8V                                                                                                      |         | 8W                                                             |        |         |
| Autres titres immobilisés                         |                                             |                                                                          |                 | IP              | 1 193 480  | IR                                                      |            | IS                                                                                                      | 9 900   |                                                                |        |         |
| Prêts et autres immobilisations financières       |                                             |                                                                          |                 | IT              | 79 521     | IU                                                      |            | IV                                                                                                      | 5 470   |                                                                |        |         |
| TOTAL IV                                          |                                             |                                                                          |                 | LQ              | 1 273 001  | LR                                                      |            | LS                                                                                                      | 15 370  |                                                                |        |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                 |                                             |                                                                          |                 | ØG              | 20 712 477 | ØH                                                      |            | ØJ                                                                                                      | 213 415 |                                                                |        |         |

| CADRE B                                       |                                                             | IMMOBILISATIONS                                       |    | Diminutions                   |        | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice                               |            | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence |         |    |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----|-------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------|---------|----|
|                                               |                                                             |                                                       |    | 1                             |        | 2                                                                                     |            | 3                                                           |         |    |
|                                               |                                                             |                                                       |    | par virement de poste à poste |        | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence |            | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice      |         |    |
| INCORP.                                       | TOTAL I                                                     |                                                       | IN |                               | CØ     |                                                                                       | DØ         |                                                             | D7      |    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles |                                                             | TOTAL II                                              |    | IO                            |        | LV                                                                                    |            | LW                                                          | 288 292 |    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles |                                                             | TOTAL II                                              |    | IO                            |        | LV                                                                                    |            | LW                                                          | 288 292 |    |
| CORPORELLES                                   | Terrains                                                    |                                                       | IP |                               | LX     |                                                                                       | LY         | 5 609                                                       | LZ      |    |
|                                               | Constructions                                               | Sur sol propre                                        | IQ |                               | MA     |                                                                                       | MB         |                                                             | MC      |    |
|                                               |                                                             | Sur sol d'autrui                                      | IR |                               | MD     |                                                                                       | ME         | 10 690 599                                                  | MF      |    |
|                                               |                                                             | Inst. gales, agencts et am. des constructions         | IS |                               | MG     |                                                                                       | MH         | 54 231                                                      | MI      |    |
|                                               | Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                       | IT |                               | MJ     | 3 580                                                                                 | MK         | 4 964 161                                                   | ML      |    |
|                                               | Autres immobilisations corporelles                          | Inst. gales., agencts, aménagements divers            | IU |                               | MM     |                                                                                       | MN         | 3 183 657                                                   | MO      |    |
|                                               |                                                             | Matériel de transport                                 | IV |                               | MP     |                                                                                       | MQ         |                                                             | MR      |    |
|                                               |                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier | IW |                               | MS     |                                                                                       | MT         | 447 389                                                     | MU      |    |
|                                               | Emballages récupérables et divers *                         |                                                       | IX |                               | MV     |                                                                                       | MW         |                                                             | MX      |    |
|                                               | Immobilisations corporelles en cours                        |                                                       | MY |                               | MZ     |                                                                                       | NA         |                                                             | NB      |    |
|                                               | Avances et acomptes                                         |                                                       | NC |                               | ND     |                                                                                       | NE         |                                                             | NF      |    |
|                                               | TOTAL III                                                   |                                                       | IY |                               | NG     | 3 580                                                                                 | NH         | 19 345 648                                                  | NI      |    |
|                                               | FINANCIÈRES                                                 | Participations évaluées par mise en équivalence       |    | IZ                            |        | ØU                                                                                    |            | M7                                                          |         | ØW |
|                                               |                                                             | Autres participations                                 |    | IØ                            |        | ØX                                                                                    |            | ØY                                                          |         | ØZ |
| Autres titres immobilisés                     |                                                             | II                                                    |    | 2B                            | 20 398 | 2C                                                                                    | 1 182 981  | 2D                                                          |         |    |
| Prêts et autres immobilisations financières   |                                                             | I2                                                    |    | 2E                            | 14 670 | 2F                                                                                    | 70 320     | 2G                                                          |         |    |
| TOTAL IV                                      |                                                             | I3                                                    |    | NJ                            | 35 069 | NK                                                                                    | 1 253 302  | 2H                                                          |         |    |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)             |                                                             | I4                                                    |    | ØK                            | 38 649 | ØL                                                                                    | 20 887 243 | ØM                                                          |         |    |

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

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FLANDREDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 17 803 855 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 574 027 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition 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 : 3 ans
- \* Terrains et aménagements : Néant
- \* Constructions : 5 à 30 ans
- \* Agencements des constructions : 7 à 10 ans
- \* Installations techniques : 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 8 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 7 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 à 8 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 P.A.F

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 : 1,5 %
- 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 TD 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 227 959 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 2018 qui s'élève à 294 458€ est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Exercice N clos le : 31/03/2019

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS FLANDREDIS

Néant ☒ \*

| CADRE A                                                | Détermination du montant des écarts<br>(col. 1 – col. 2) (1)    |                                                           | Utilisation de la marge supplémentaire d’amortissement |                                                                     |                                                          | Montant de la<br>provision spéciale à<br>la fin de l’exercice<br>[(col. 1 – col. 2)<br>– col. 5 (5)] |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                        | Augmentation<br>du montant brut<br>des immobilisations<br><br>1 | Augmentation<br>du montant<br>des amortissements<br><br>2 | Au cours de l’exercice                                 |                                                                     | Montant cumulé<br>à la fin de l’exercice<br>(4)<br><br>5 |                                                                                                      |
|                                                        |                                                                 |                                                           | Montant<br>des suppléments<br>d’amortissement (2)<br>3 | Fraction résiduelle<br>correspondant aux<br>éléments cédés (3)<br>4 |                                                          |                                                                                                      |
| 1 Concessions, brevets et<br>droits similaires         |                                                                 |                                                           |                                                        |                                                                     |                                                          |                                                                                                      |
| 2 Fonds commercial                                     |                                                                 |                                                           |                                                        |                                                                     |                                                          |                                                                                                      |
| 3 Terrains                                             |                                                                 |                                                           |                                                        |                                                                     |                                                          |                                                                                                      |
| 4 Constructions                                        |                                                                 |                                                           |                                                        |                                                                     |                                                          |                                                                                                      |
| 5 Installations techniques<br>mat. et out. industriels |                                                                 |                                                           |                                                        |                                                                     |                                                          |                                                                                                      |
| 6 Autres immobilisations<br>corporelles                |                                                                 |                                                           |                                                        |                                                                     |                                                          |                                                                                                      |
| 7 Immobilisations en cours                             |                                                                 |                                                           |                                                        |                                                                     |                                                          |                                                                                                      |
| 8 Participations                                       |                                                                 |                                                           |                                                        |                                                                     |                                                          |                                                                                                      |
| 9 Autres titres immobilisés                            |                                                                 |                                                           |                                                        |                                                                     |                                                          |                                                                                                      |
| 10 TOTAUX                                              |                                                                 |                                                           |                                                        |                                                                     |                                                          |                                                                                                      |

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
- le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
  - le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

**CADRE B****DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

- 1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE .....
- 2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE .....
- 3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE .....

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

|                                                                                          |                                                                |                                                                                                                        |                                                   |                                                 |                             |                                                                                         |          |                                                      |            |                                                               |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS FLANDREDIS</u>                                        |                                                                |                                                                                                                        |                                                   |                                                 |                             |                                                                                         |          |                                                      |            | Néant <input type="checkbox"/> *                              |  |
| <b>CADRE A</b>                                                                           |                                                                | <b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES<br/>(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b> |                                                   |                                                 |                             |                                                                                         |          |                                                      |            |                                                               |  |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                                            |                                                                | Montant des amortissements<br>au début de l'exercice                                                                   |                                                   | Augmentations : dotations<br>de l'exercice      |                             | Diminutions : amortissements<br>afférents aux éléments sortis<br>de l'actif et reprises |          | Montant des amortissements<br>à la fin de l'exercice |            |                                                               |  |
| Frais d'établissement<br>et de développement <b>TOTAL I</b>                              |                                                                | CY                                                                                                                     |                                                   | EL                                              |                             | EM                                                                                      |          | EN                                                   |            |                                                               |  |
| Autres immobilisations<br>incorporelles <b>TOTAL II</b>                                  |                                                                | PE                                                                                                                     | 235 054                                           | PF                                              | 18 484                      | PG                                                                                      |          | PH                                                   | 253 538    |                                                               |  |
| Terrains                                                                                 |                                                                | PI                                                                                                                     | 5 501                                             | PJ                                              | 108                         | PK                                                                                      |          | PL                                                   | 5 609      |                                                               |  |
| Constructions                                                                            | Sur sol propre                                                 | PM                                                                                                                     |                                                   | PN                                              |                             | PO                                                                                      |          | PQ                                                   |            |                                                               |  |
|                                                                                          | Sur sol d'autrui                                               | PR                                                                                                                     | 6 287 624                                         | PS                                              | 480 746                     | PT                                                                                      |          | PU                                                   | 6 768 370  |                                                               |  |
|                                                                                          | Inst. générales, agencements,<br>aménagement des constructions | PV                                                                                                                     | 52 223                                            | PW                                              | 1 509                       | PX                                                                                      |          | PY                                                   | 53 732     |                                                               |  |
| Installations techniques, matériel et<br>outillage industriels                           |                                                                | PZ                                                                                                                     | 3 250 435                                         | QA                                              | 575 998                     | QB                                                                                      | 727      | QC                                                   | 3 825 706  |                                                               |  |
| Autres<br>immobilisations                                                                | Inst. générales, agencements,<br>aménagement divers            | QD                                                                                                                     | 1 984 482                                         | QE                                              | 278 872                     | QF                                                                                      |          | QG                                                   | 2 263 354  |                                                               |  |
|                                                                                          | Matériel de transport                                          | QH                                                                                                                     |                                                   | QI                                              |                             | QJ                                                                                      |          | QK                                                   |            |                                                               |  |
| corporelles                                                                              | Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier                | QL                                                                                                                     | 316 168                                           | QM                                              | 60 933                      | QN                                                                                      |          | QO                                                   | 377 102    |                                                               |  |
|                                                                                          | Emballages récupérables<br>et divers                           | QP                                                                                                                     |                                                   | QR                                              |                             | QS                                                                                      |          | QT                                                   |            |                                                               |  |
| <b>TOTAL III</b>                                                                         |                                                                | QU                                                                                                                     | 11 896 434                                        | QV                                              | 1 398 168                   | QW                                                                                      | 727      | QX                                                   | 13 293 876 |                                                               |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>                                                      |                                                                | ØN                                                                                                                     | 12 131 489                                        | ØP                                              | 1 416 653                   | ØQ                                                                                      | 727      | ØR                                                   | 13 547 414 |                                                               |  |
| <b>CADRE B</b>                                                                           |                                                                | <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>                              |                                                   |                                                 |                             |                                                                                         |          |                                                      |            |                                                               |  |
| Immobilisations<br>amortissables                                                         | DOTATIONS                                                      |                                                                                                                        |                                                   |                                                 |                             |                                                                                         | REPRISES |                                                      |            | Mouvement net des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |  |
|                                                                                          | Colonne 1<br>Différentiel de durée<br>et autres                | Colonne 2<br>Mode dégressif                                                                                            | Colonne 3<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée<br>et autres | Colonne 5<br>Mode dégressif | Colonne 6<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel                                       |          |                                                      |            |                                                               |  |
| Frais établissements<br><b>TOTAL I</b>                                                   | M9                                                             | N1                                                                                                                     | N2                                                | N3                                              | N4                          | N5                                                                                      | N6       |                                                      |            |                                                               |  |
| Autres immob incorporelles<br><b>TOTAL II</b>                                            | N7                                                             | N8                                                                                                                     | P6                                                | P7                                              | P8                          | P9                                                                                      | Q1       |                                                      |            |                                                               |  |
| Terrains                                                                                 | Q2                                                             | Q3                                                                                                                     | Q4                                                | Q5                                              | Q6                          | Q7                                                                                      | Q8       |                                                      |            |                                                               |  |
| Constructions                                                                            | Sur sol propre                                                 | R1                                                                                                                     | R2                                                | R3                                              | R4                          | R5                                                                                      | R6       |                                                      |            |                                                               |  |
|                                                                                          | Sur sol d'autrui                                               | R7                                                                                                                     | R8                                                | R9                                              | S1                          | S2                                                                                      | S3       | S4                                                   |            |                                                               |  |
|                                                                                          | Ins. gales, agenc et am. des const.                            | S5                                                                                                                     | S6                                                | S7                                              | S8                          | S9                                                                                      | T1       | T2                                                   |            |                                                               |  |
| Inst. techniques mat. et outillage                                                       | T3                                                             | T4                                                                                                                     | T5                                                | T6                                              | T7                          | T8                                                                                      | T9       |                                                      |            |                                                               |  |
| Autres immobilisations corporelles                                                       | Inst. gales, agenc am. divers                                  | U1                                                                                                                     | U2                                                | U3                                              | U4                          | U5                                                                                      | U6       | U7                                                   |            |                                                               |  |
|                                                                                          | Matériel de transport                                          | U8                                                                                                                     | U9                                                | V1                                              | V2                          | V3                                                                                      | V4       | V5                                                   |            |                                                               |  |
|                                                                                          | Mat. bureau et inform. mobilier                                | V6                                                                                                                     | V7                                                | V8                                              | V9                          | W1                                                                                      | W2       | W3                                                   |            |                                                               |  |
|                                                                                          | Emballages récup. et divers                                    | W4                                                                                                                     | W5                                                | W6                                              | W7                          | W8                                                                                      | W9       | X1                                                   |            |                                                               |  |
| <b>TOTAL III</b>                                                                         | X2                                                             | X3                                                                                                                     | X4                                                | X5                                              | X6                          | X7                                                                                      | X8       |                                                      |            |                                                               |  |
| Frais d'acquisition de titres de participation<br><b>TOTAL IV</b>                        | NL                                                             |                                                                                                                        |                                                   | NM                                              |                             |                                                                                         | NO       |                                                      |            |                                                               |  |
| <b>Total général (I+II+III+IV)</b>                                                       | NP                                                             | NQ                                                                                                                     | NR                                                | NS                                              | NT                          | NU                                                                                      | NV       |                                                      |            |                                                               |  |
| <b>Total général non ventilé (NP+NQ+NR)</b>                                              | NW                                                             | <b>Total général non ventilé (NS+NT+NU)</b>                                                                            |                                                   |                                                 | NY                          | <b>Total général non ventilé (NW-NY)</b>                                                |          |                                                      | NZ         |                                                               |  |
| <b>CADRE C</b>                                                                           |                                                                |                                                                                                                        |                                                   |                                                 |                             |                                                                                         |          |                                                      |            |                                                               |  |
| <b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b> |                                                                | Montant net au début de l'exercice                                                                                     |                                                   | Augmentations                                   |                             | Dotations de l'exercice aux amortissements                                              |          | Montant net à la fin de l'exercice                   |            |                                                               |  |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                                                     |                                                                |                                                                                                                        |                                                   |                                                 |                             | Z9                                                                                      |          | Z8                                                   |            |                                                               |  |
| Primes de remboursement des obligations                                                  |                                                                |                                                                                                                        |                                                   |                                                 |                             | SP                                                                                      |          | SR                                                   |            |                                                               |  |

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

Désignation de l'entreprise **SAS FLANDREDIS**

Néant ☐ \*

| Nature des provisions              |                                                                         | Montant au début<br>de l'exercice<br>1         | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice<br>3 | Montant<br>à la fin de l'exercice<br>4 |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|
| Provisions réglementées            | Provisions pour reconstitution des<br>gisements miniers et pétroliers * | 3T                                             | TA                                              | TB                                           | TC                                     |
|                                    | Provisions pour investissement<br>(art. 237 bis A-II) *                 | 3U                                             | TD                                              | TE                                           | TF                                     |
|                                    | Provisions pour hausse des prix (1) *                                   | 3V                                             | TG                                              | TH                                           | TI                                     |
|                                    | Amortissements dérogatoires                                             | 3X                                             | TM                                              | TN                                           | TO                                     |
|                                    | Dont majorations exceptionnelles<br>de 30 %                             | D3                                             | D4                                              | D5                                           | D6                                     |
|                                    | Provisions pour prêts d'installation<br>(art. 39 quinquies H du CGI)    | IJ                                             | IK                                              | IL                                           | IM                                     |
|                                    | Autres provisions réglementées (1)                                      | 3Y                                             | TP                                              | TQ                                           | TR                                     |
| Provisions pour risques et charges | <b>TOTAL I</b>                                                          | 3Z                                             | TS                                              | TT                                           | TU                                     |
|                                    | Provisions pour litiges                                                 | 4A                                             | 4B                                              | 4C                                           | 4D                                     |
|                                    | Provisions pour garanties données<br>aux clients                        | 4E                                             | 4F                                              | 4G                                           | 4H                                     |
|                                    | Provisions pour pertes sur marchés à<br>terme                           | 4J                                             | 4K                                              | 4L                                           | 4M                                     |
|                                    | Provisions pour amendes et pénalités                                    | 4N                                             | 4P                                              | 4R                                           | 4S                                     |
|                                    | Provisions pour pertes de change                                        | 4T                                             | 4U                                              | 4V                                           | 4W                                     |
|                                    | Provisions pour pensions et obliga-<br>tions similaires                 | 4X                                             | 4Y                                              | 4Z                                           | 5A                                     |
|                                    | Provisions pour impôts (1)                                              | 5B                                             | 5C                                              | 5D                                           | 5E                                     |
|                                    | Provisions pour renouvellement des<br>immobilisations *                 | 5F                                             | 5H                                              | 5J                                           | 5K                                     |
|                                    | Provisions pour gros entretien<br>et grandes révisions                  | EO                                             | EP                                              | EQ                                           | ER                                     |
|                                    | Provisions pour charges sociales et<br>fiscales sur congés à payer *    | 5R                                             | 5S                                              | 5T                                           | 5U                                     |
|                                    | Autres provisions pour risques et<br>charges (1)                        | 5V                                             | 5W                                              | 5X                                           | 5Y                                     |
|                                    | <b>TOTAL II</b>                                                         | 5Z                                             | TV                                              | TW                                           | TX                                     |
| Provisions pour dépréciation       | sur<br>immobilisations                                                  | - incorporelles                                | 6A                                              | 6B                                           | 6C                                     |
|                                    |                                                                         | - corporelles                                  | 6E                                              | 6F                                           | 6G                                     |
|                                    |                                                                         | - titres mis<br>en équivalence                 | 02                                              | 03                                           | 04                                     |
|                                    |                                                                         | - titres de participation                      | 9U                                              | 9V                                           | 9W                                     |
|                                    |                                                                         | - autres immobilisa-<br>tions financières (1)* | 06                                              | 07                                           | 08                                     |
|                                    | Sur stocks et en cours                                                  | 6N                                             | 6P                                              | 6R                                           | 6S                                     |
|                                    | Sur comptes clients                                                     | 6T                                             | 6U                                              | 6V                                           | 6W                                     |
|                                    | Autres provisions pour<br>dépréciation (1) *                            | 6X                                             | 6Y                                              | 6Z                                           | 7A                                     |
|                                    | <b>TOTAL III</b>                                                        | 7B                                             | TY                                              | TZ                                           | UA                                     |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>                                     | 7C                                             | UB                                              | UC                                           | UD                                     |
| Dont dotations<br>et reprises      | - d'exploitation                                                        | UE                                             | 73 911                                          | UF                                           | 64 457                                 |
|                                    | - financières                                                           | UG                                             |                                                 | UH                                           |                                        |
|                                    | - exceptionnelles                                                       | UJ                                             |                                                 | UK                                           | 78 500                                 |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

\* 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 FLANDREDIS                                   |                                                                                                                                |                                                               |                                              | Néant <input type="checkbox"/> * |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------|-----------|----------------------|--|
| CADRE A                                                                        |                                                                                                                                | ÉTAT DES CRÉANCES                                             |                                              | Montant brut<br>1                |                                                                                  | A 1 an au plus<br>2                                                                           |           | A plus d'un an<br>3                 |           |                      |  |
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISÉ                                                       | Créances rattachées à des participations                                                                                       |                                                               | UL                                           |                                  | UM                                                                               |                                                                                               | UN        |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | Prêts (1) (2)                                                                                                                  |                                                               | UP                                           | 33 304                           | UR                                                                               | 33 304                                                                                        | US        |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | Autres immobilisations financières                                                                                             |                                                               | UT                                           | 37 016                           | UV                                                                               | 37 016                                                                                        | UW        |                                     |           |                      |  |
| DE L'ACTIF<br>CIRCULANT                                                        | Clients douteux ou litigieux                                                                                                   |                                                               | VA                                           | 83 539                           |                                                                                  | 83 539                                                                                        |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | Autres créances clients                                                                                                        |                                                               | UX                                           | 1 198 204                        |                                                                                  | 1 198 204                                                                                     |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation<br>prêts ou remis en garantie * antérieurement constituée * UO ) |                                                               | ZI                                           |                                  |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | Personnel et comptes rattachés                                                                                                 |                                                               | UY                                           |                                  |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                                                                  |                                                               | UZ                                           |                                  |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | Etat et autres<br>collectivités<br>publiques                                                                                   | Impôts sur les bénéfices                                      | VM                                           |                                  |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                |                                                                                                                                | Taxe sur la valeur ajoutée                                    | VB                                           | 211 742                          |                                                                                  | 211 742                                                                                       |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                |                                                                                                                                | Autres impôts, taxes et versements assimilés                  | VN                                           |                                  |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                |                                                                                                                                | Divers                                                        | VP                                           |                                  |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | Groupe et associés (2)                                                                                                         |                                                               | VC                                           |                                  |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations<br>de pension de titres)                                            |                                                               | VR                                           | 788 555                          |                                                                                  | 788 555                                                                                       |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | Charges constatées d'avance                                                                                                    |                                                               | VS                                           | 359 580                          |                                                                                  | 359 580                                                                                       |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | TOTAUX                                                                                                                         |                                                               | VT                                           | 2 711 943                        | VU                                                                               | 2 711 943                                                                                     | VV        |                                     |           |                      |  |
| RENVOIS                                                                        | (1)                                                                                                                            | Montant des                                                   | – Prêts accordés en cours d'exercice         | VD                               | 4 000                                                                            |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                |                                                                                                                                |                                                               | – Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE                               | 4 441                                                                            |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | (2)                                                                                                                            | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                              | VF                               |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
| CADRE B                                                                        |                                                                                                                                | ÉTAT DES DETTES                                               |                                              | Montant brut<br>1                |                                                                                  | A 1 an au plus<br>2                                                                           |           | A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>3 |           | A plus de 5 ans<br>4 |  |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                         |                                                                                                                                | 7Y                                                            |                                              |                                  |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
| Autres emprunts obligataires (1)                                               |                                                                                                                                | 7Z                                                            |                                              |                                  |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
| Emprunts et dettes<br>auprès des<br>établissements<br>de crédit (1)            | à 1 an maximum à l'origine                                                                                                     | VG                                                            | 1 229                                        |                                  | 1 229                                                                            |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | à plus d'1 an à l'origine                                                                                                      | VH                                                            | 5 265 620                                    |                                  | 1 153 789                                                                        |                                                                                               | 2 906 400 |                                     | 1 205 431 |                      |  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                                  |                                                                                                                                | 8A                                                            | 602 012                                      |                                  | 266 100                                                                          |                                                                                               | 324 822   |                                     | 11 090    |                      |  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                              |                                                                                                                                | 8B                                                            | 5 868 695                                    |                                  | 5 868 695                                                                        |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
| Personnel et comptes rattachés                                                 |                                                                                                                                | 8C                                                            | 1 092 786                                    |                                  | 1 092 786                                                                        |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                  |                                                                                                                                | 8D                                                            | 512 756                                      |                                  | 512 756                                                                          |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
| État et<br>autres<br>collectivités<br>publiques                                | Impôts sur les bénéfices                                                                                                       | 8E                                                            |                                              |                                  |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | Taxe sur la valeur ajoutée                                                                                                     | VW                                                            | 264 836                                      |                                  | 264 836                                                                          |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | Obligations cautionnées                                                                                                        | VX                                                            |                                              |                                  |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
|                                                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                                                                                              | VQ                                                            | 604 922                                      |                                  | 604 922                                                                          |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |                                                                                                                                | 8J                                                            | 114 432                                      |                                  | 114 432                                                                          |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
| Groupe et associés (2)                                                         |                                                                                                                                | VI                                                            | 909 036                                      |                                  | 909 036                                                                          |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des<br>opérations de pension de titres) |                                                                                                                                | 8K                                                            | 130 366                                      |                                  | 130 366                                                                          |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
| Dette représentative de titres empruntés<br>ou remis en garantie *             |                                                                                                                                | ZZ                                                            |                                              |                                  |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
| Produits constatés d'avance                                                    |                                                                                                                                | 8L                                                            |                                              |                                  |                                                                                  |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |
| TOTAUX                                                                         |                                                                                                                                | VY                                                            | 15 366 694                                   | VZ                               | 10 918 951                                                                       |                                                                                               | 3 231 222 |                                     | 1 216 521 |                      |  |
| RENVOIS                                                                        | (1)                                                                                                                            | Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | VJ                                           |                                  | (2)                                                                              | Montant des divers emprunts et dettes contrac-<br>tés auprès des associés personnes physiques |           | VL                                  |           |                      |  |
|                                                                                |                                                                                                                                | Emprunts remboursés en cours d'exercice                       | VK                                           | 1 315 213                        | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 |                                                                                               |           |                                     |           |                      |  |

## "FLANDREDIS"

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000  
Siège social: Avenue des Nations Unies  
Lieudit "Champs du Brielstraete"  
59270 BAILLEUL

403 521 909 RCS DUNKERQUE

### PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 MARS 2019 ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE

GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU VENDREDI 27 SEPTEMBRE 2019

### TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Mars 2019, s'élevant à €1.574.027,20 dont €227.959 de CICE non distribuable, de la manière suivante :

- à la réserve facultative le montant du CICE.....€ 227.959,00
- le solde à distribuer aux associés à titre de dividendes.....€ 1.346.068,20

L'assemblée Générale décide en outre de prélever la somme de €223.931,80 sur la réserve facultative, pour distribuer la somme totale de €1.570.000.

En conséquence, chaque action donnera droit à un dividende de €628.

Les dividendes sont payables au siège social, à compter de ce jour.

\*\*\*

L'Assemblée Générale rappelle que sur le plan fiscal et social, conformément aux dispositions légales en vigueur et notamment la Loi de Finances pour 2018 :

1 - les associés personnes physiques fiscalement domiciliés en France, sont soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) dit « flat tax » de 30 % regroupant :

\*le prélèvement relatif à l'impôt sur le revenu de 12,80 %, sous réserve de dispense si le revenu fiscal de l'avant dernière année est inférieur à €50.000 pour les personnes célibataires, divorcées ou veuves et à €75.000 pour les couples soumis à imposition commune ;

\*les prélèvements sociaux de 17,20 %, les deux étant prélevés à la source lors de la distribution de dividendes.

2 - Toutefois, lors de leur déclaration de revenus, les associés pourront opter pour une imposition de leurs dividendes, au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; ce qui donnera lieu à l'abattement de 40 % sur la totalité du montant de leurs dividendes.

Cette option sera expresse et irrévocable et portera sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits, plus-values et créances.

Le prélèvement forfaitaire de 12,80 % versé lors de la distribution de dividendes s'imputera sur l'impôt sur le revenu de l'année au cours de laquelle il a été opéré ; s'il excède l'impôt dû, l'excédent sera restitué.

En conséquence :

- la réserve légale reste fixé à €4.000, soit 10 % du Capital Social,
- la réserve facultative est portée de €516.570,34 à €520.597,54

\*\*\*

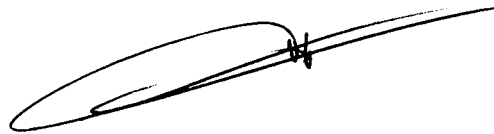
fn

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale rappelle qu'au cours des trois derniers exercices, les dividendes suivants ont été distribués à savoir :

- \* par décision de l'Assemblée Générale en date du 20 Juillet 2017, il a été distribué un dividende global de €1.300.000, soit un dividende de €520 par action éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.
- \* par décision de l'Assemblée Générale en date du 21 Mars 2018, il a été distribué un dividende global de €950.000, soit un dividende de €380 par action éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.
- \* par décision de l'Assemblée Générale en date du 7 Septembre 2018, il a été distribué un dividende global de €850 000, soit un dividende de €340 par action éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a smaller, more intricate mark.

**FLANDREDIS**

**SAS au capital de 40 000 €**

**Siège social : Avenue des Nations Unies  
Lieudit « champs du Brielstraete »  
59270 BAILLEUL**

**SIRET : 403 521 909 00024  
APE : 4711F**

**RAPPORTS du COMMISSAIRE aux COMPTES**

**clos le 31 mars 2019**

---



**BBA expertise**

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière  
Centre Oasis Dury  
Bâtiment "LE PASSIFLORE"  
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66  
Fax. 03 60 28 55 96

[bba@bbaexpertise.fr](mailto:bba@bbaexpertise.fr)

S.A.S. d'expertise comptable - Tableau de l'ordre d'Amiens  
Capital social de 40 000 € - RCS AMIENS 421 203 704  
n° TVA : FR 78 421 203 704

**FLANDREDIS**

**SAS au capital de 40 000 €**

**Siège social : Avenue des Nations Unies  
Lieudit « champs du Brielstraete »  
59270 BAILLEUL**

**SIRET : 403 521 909 00024  
APE : 4711F**

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

**clos le 31 mars 2019**

---

---

Aux Associés de la société,

## **I/ OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 21/03/2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société relatif à l'exercice clos le 31 mars 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **II/ FONDEMENT DE L'OPINION**

### **2.1 - REFERENTIEL 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.

### **2.2 - INDEPENDANCE**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 avril 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et n'appellent pas de commentaire particulier.

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

#### **IV/ VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIÉS**

---

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 Comité Directeur et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

---

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

#### **VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

---

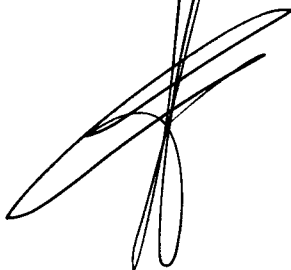
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Amiens le 6 septembre 2019

BBA EXPERTISE  
Commissaire aux Comptes  
*Représenté par*  
Tony HUCHIN

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke, positioned below the printed name Tony Huchin.

## DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

---

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

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

**SAS FLANDREDIS**

**COMPTES ANNUELS**  
**du 01/04/2018 au 31/03/2019**

**SAS FLANDREDIS**

**avenue des Nations Unies**  
**Lieu-dit Champs du Brielstraete**  
**59270 BAILLEUL**



**Exco**

**EXCO VALLIANCE ROYAN**

**3 rue des Cyprès**

**17200 ROYAN**

**Tél. 05 46 08 02 82**

**Fax.05 46 08 02 83**

## Bilan

|                                                 | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/03/19 | Net au<br>31/03/18 |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                   |                                 |                    |                    |
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                   |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                   |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                   |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 288 293           | 253 539                         | 34 754             | 32 743             |
| Fonds commercial                                |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles            |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| Terrains                                        | 5 610             | 5 610                           |                    | 108                |
| Constructions                                   | 10 744 831        | 6 822 103                       | 3 922 727          | 4 403 663          |
| Installations techniques, matériel et outillage | 4 964 162         | 3 825 706                       | 1 138 455          | 1 586 667          |
| Autres immobilisations corporelles              | 3 631 047         | 2 640 457                       | 990 590            | 1 284 806          |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                   |                                 |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                       | 1 182 982         |                                 | 1 182 982          | 1 193 481          |
| Prêts                                           | 33 304            |                                 | 33 304             | 33 746             |
| Autres immobilisations financières              | 37 016            |                                 | 37 016             | 45 775             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>20 887 244</b> | <b>13 547 415</b>               | <b>7 339 829</b>   | <b>8 580 989</b>   |
| <b>Stocks</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            | 10 450            |                                 | 10 450             | 11 247             |
| En cours de production de biens                 |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              |                   |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                   |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    | 6 068 770         |                                 | 6 068 770          | 6 169 293          |
| <b>Créances</b>                                 |                   |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 1 281 744         | 75 225                          | 1 206 519          | 863 309            |
| Fournisseurs débiteurs                          | 665 284           |                                 | 665 284            | 496 922            |
| Personnel                                       |                   |                                 |                    | 1 150              |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  |                   |                                 |                    | 66 499             |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 211 743           |                                 | 211 743            | 159 752            |
| Autres créances                                 | 123 272           |                                 | 123 272            | 463 308            |
| <b>Divers</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                   |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                   |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 1 818 408         |                                 | 1 818 408          | 2 716 071          |
| Charges constatées d'avance                     | 359 580           |                                 | 359 580            | 208 980            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                    | <b>10 539 251</b> | <b>75 225</b>                   | <b>10 464 026</b>  | <b>11 156 530</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                   |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                   |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                     |                   |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>31 426 495</b> | <b>13 622 640</b>               | <b>17 803 855</b>  | <b>19 737 519</b>  |

## Bilan

|                                                         | Net au<br>31/03/19 | Net au<br>31/03/18 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 40 000             | 40 000             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserve légale                                          | 4 000              | 4 000              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  | 516 570            | 474 484            |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves                                         |                    |                    |
| Report à nouveau                                        |                    |                    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>1 574 027</b>   | <b>892 087</b>     |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>2 134 598</b>   | <b>1 410 570</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                    |
| Avances conditionnées                                   |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 | 298 546            | 367 592            |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>298 546</b>     | <b>367 592</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                            |                    |                    |
| <i>Emprunts</i>                                         | 5 265 620          | 6 581 347          |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                 | 1 229              |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 5 266 849          | 6 581 347          |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 602 013            | 635 014            |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 909 037            | 306 926            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        | 4 016              | 153                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 5 868 696          | 7 012 863          |
| <i>Personnel</i>                                        | 1 092 787          | 919 738            |
| <i>Organismes sociaux</i>                               | 512 756            | 534 413            |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>                   |                    |                    |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>            | 264 836            | 157 044            |
| <i>Etat, Obligations cautionnées</i>                    |                    |                    |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i>               | 604 923            | 1 558 255          |
| Dettes fiscales et sociales                             | 2 475 302          | 3 169 451          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 114 433            | 94 557             |
| Autres dettes                                           | 130 366            | 159 046            |
| Produits constatés d'avance                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>15 370 711</b>  | <b>17 959 356</b>  |
| Ecart de conversion - Passif                            |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>17 803 855</b>  | <b>19 737 519</b>  |



## Compte de résultat

|                                                                    | 31/03/2019        | 31/03/2018        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 80 410 259        | 39 086 575        |
| Production vendue (biens)                                          | 4 210 669         | 2 309 003         |
| Production vendue (services)                                       | 1 818 300         | 975 425           |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>86 439 228</b> | <b>42 371 002</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 6 786             | 28 523            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 122 451           | 14 760            |
| Autres produits                                                    | 57 238            | 22 957            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>86 625 703</b> | <b>42 437 242</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 69 708 439        | 32 910 092        |
| Variations de stock                                                | 100 523           | 3 497             |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 167 477           | 80 901            |
| Variations de stock                                                | 797               | 3 337             |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 4 162 321         | 2 926 925         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 1 139 043         | 593 530           |
| Salaires et traitements                                            | 5 550 084         | 2 805 777         |
| Charges sociales                                                   | 1 899 197         | 959 752           |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 1 416 653         | 727 542           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               | 73 911            | 64 457            |
| Autres charges                                                     | 49 611            | 15 998            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>84 268 057</b> | <b>41 091 809</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>2 357 645</b>  | <b>1 345 433</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   | <b>7 943</b>      | <b>1 879</b>      |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    | <b>635</b>        |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 923               | 730               |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 19                | 6                 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                   | 4 386             |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>941</b>        | <b>5 123</b>      |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 84 944            | 44 468            |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>84 944</b>     | <b>44 468</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-84 003</b>    | <b>-39 345</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>2 280 951</b>  | <b>1 307 967</b>  |



## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/03/2019        | 31/03/2018        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 60 720            | 2 665             |
| Sur opérations en capital                                         | 26 218            | 64 566            |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 78 500            | 80 957            |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>165 438</b>    | <b>148 188</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 8 457             | 48 155            |
| Sur opérations en capital                                         | 50 707            | 21 974            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                   | 233 344           |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>59 164</b>     | <b>303 473</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>106 274</b>    | <b>-155 285</b>   |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 460 776           | 201 959           |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 352 422           | 58 636            |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>86 800 026</b> | <b>42 592 432</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>85 225 999</b> | <b>41 700 346</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>1 574 027</b>  | <b>892 087</b>    |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 11 714            | 3 118             |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                   | 2 638             |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            | 59 321            |                   |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            | 757               |                   |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                   | 1 620             |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    | 12 170            | 1 253             |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FLANDREDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 17 803 855 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 574 027 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition 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 : 3 ans
- \* Terrains et aménagements : Néant
- \* Constructions : 5 à 30 ans
- \* Agencements des constructions : 7 à 10 ans
- \* Installations techniques : 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 8 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 7 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 à 8 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 P.A.F

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 : 1,5 %
- 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 TD 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 227 959 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 2018 qui s'élève à 294 458€ est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Sur N-1 : Fusion absorption d'Issylec par le Galec. Plus value de 41 096 € en sursis d'imposition jusqu'à la cession des titres Galec.

La société consolidant les comptes du groupe est la SAS SOFREGA. Le groupe consolidé est constitué des sociétés SOFREGA, FLANDREDIS et de la SCI CHAMPS DU BRIELSTRAETE.



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                |               |                      |
| - Fonds commercial                                                          |                        |                |               |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 267 797                | 20 496         |               | 288 293              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>267 797</b>         | <b>20 496</b>  |               | <b>288 293</b>       |
| - Terrains                                                                  | 5 610                  |                |               | 5 610                |
| - Constructions sur sol propre                                              |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            | 10 689 279             | 1 320          |               | 10 690 599           |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions | 54 232                 |                |               | 54 232               |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 4 837 102              | 130 640        | 3 580         | 4 964 162            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 3 160 296              | 23 361         |               | 3 183 657            |
| - Matériel de transport                                                     |                        |                |               |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 425 160                | 22 229         |               | 447 390              |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |                |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |                |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>19 171 679</b>      | <b>177 550</b> | <b>3 580</b>  | <b>19 345 649</b>    |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                |               |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |                |               |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                 | 1 193 481              | 9 900          | 20 399        | 1 182 982            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 79 521                 | 5 470          | 14 671        | 70 320               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>1 273 002</b>       | <b>15 370</b>  | <b>35 069</b> | <b>1 253 302</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>20 712 478</b>      | <b>213 416</b> | <b>38 650</b> | <b>20 887 244</b>    |

SAS BBA EXPERTISE  
Commissaire aux Comptes

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         | 20 496                           | 177 550                        | 15 370                         | 213 416        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>20 496</b>                    | <b>177 550</b>                 | <b>15 370</b>                  | <b>213 416</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                             |                                  | 3 580                          | 35 069                         | 38 650         |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>3 580</b>                   | <b>35 069</b>                  | <b>38 650</b>  |

SAS BDA EXPERTISE  
Commissaire aux Comptes

## 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.

## 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                          | 235 054                | 18 484           |             | 253 539                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>235 054</b>         | <b>18 484</b>    |             | <b>253 539</b>         |
| - Terrains                                                               | 5 501                  | 108              |             | 5 610                  |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                  |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 6 287 624              | 480 746          |             | 6 768 371              |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 52 224                 | 1 509            |             | 53 733                 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 250 436              | 575 998          | 727         | 3 825 706              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 984 482              | 278 872          |             | 2 263 355              |
| - Matériel de transport                                                  |                        |                  |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 316 168                | 60 934           |             | 377 102                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>11 896 435</b>      | <b>1 398 169</b> | <b>727</b>  | <b>13 293 876</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>12 131 489</b>      | <b>1 416 653</b> | <b>727</b>  | <b>13 547 415</b>      |

## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

|                                         | Immobilisations<br>Incorporelles | Immobilisations<br>Corporelles | Total            |
|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>Ventilation des dotations</b>        |                                  |                                |                  |
| Compléments liés à une réévaluation     |                                  |                                |                  |
| Eléments amortis selon mode linéaire    | 18 484                           | 1 398 169                      | 1 416 653        |
| Eléments amortis selon autre mode       |                                  |                                |                  |
| Dotations exceptionnelles               |                                  |                                |                  |
| <b>Dotations de l'exercice</b>          | <b>18 484</b>                    | <b>1 398 169</b>               | <b>1 416 653</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>      |                                  |                                |                  |
| Eléments transférés à l'actif circulant |                                  |                                |                  |
| Eléments cédés                          |                                  | 727                            | 727              |
| Eléments mis hors service               |                                  |                                |                  |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>        |                                  | <b>727</b>                     | <b>727</b>       |

SAS BBA EXPERTISE  
Commissaire aux Comptes

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 711 943 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    | 33 304           | 33 304                       |                             |
| Autres                                   | 37 016           | 37 016                       |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 281 744        | 1 281 744                    |                             |
| Autres                                   | 1 000 299        | 1 000 299                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 359 580          | 359 580                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>2 711 943</b> | <b>2 711 943</b>             |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 4 000            |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 4 442            |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                            | Montant        |
|----------------------------|----------------|
| Clients factures à établir | 1 117          |
| Pp centrale à recevoir     | 454 258        |
| Avoir/achats a recevoir    | 52 175         |
| Rist a recevoir centrale   | 341 419        |
| Divers produits à recevoir | 2 736          |
| <b>Total</b>               | <b>851 704</b> |

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

|                                                | Dépréciations<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                  |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations corporelles                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations financières                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Stocks                                         |                                            |                            |                           |                                            |
| Créances et Valeurs mobilières                 | 75 225                                     |                            |                           | 75 225                                     |
| <b>Total</b>                                   | <b>75 225</b>                              |                            |                           | <b>75 225</b>                              |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                            |                            |                           |                                            |
| Exploitation                                   |                                            |                            |                           |                                            |
| Financières                                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Exceptionnelles                                |                                            |                            |                           |                                            |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

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

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

|                                | % de<br>détention | Nombre de part<br>ou d'actions |
|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| <b>I. PERSONNES MORALES</b>    |                   |                                |
| SAS SOFREGA 59270 BAILLEUL     | 99,56             | 2 489,00                       |
| <b>II. PERSONNES PHYSIQUES</b> |                   |                                |



## Notes sur le bilan

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 07/09/2018.

|                                          | Montant          |
|------------------------------------------|------------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent |                  |
| Résultat de l'exercice précédent         | 892 087          |
| Prélèvements sur les réserves            | 112 050          |
| <b>Total des origines</b>                | <b>1 004 137</b> |
| Affectations aux réserves                | 154 137          |
| Distributions                            | 850 000          |
| Autres répartitions                      |                  |
| Report à Nouveau                         |                  |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>1 004 137</b> |

## Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/04/2018 | Affectation<br>des résultats | Augmentations    | Diminutions      | Solde au<br>31/03/2019 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Capital                       | 40 000                 |                              |                  |                  | 40 000                 |
| Réserve légale                | 4 000                  |                              |                  |                  | 4 000                  |
| Réserves générales            | 474 484                | 42 087                       | 154 137          | 112 050          | 516 570                |
| Résultat de l'exercice        | 892 087                | -892 087                     | 1 574 027        | 892 087          | 1 574 027              |
| <i>Dividendes</i>             |                        | 850 000                      |                  |                  |                        |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>1 410 570</b>       |                              | <b>1 728 164</b> | <b>1 004 137</b> | <b>2 134 598</b>       |

SAS BBA EXPERTISE  
Commissaire aux Comptes

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 367 592                                 | 73 911                     | 142 957                                |                                            | 298 546                                 |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>367 592</b>                          | <b>73 911</b>              | <b>142 957</b>                         |                                            | <b>298 546</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         | 73 911                     | 64 457                                 |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            | 78 500                                 |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 15 366 695 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 1 229             | 1 229                        |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 5 265 620         | 1 153 789                    | 2 906 400                   | 1 205 431                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 602 013           | 266 100                      | 324 822                     | 11 090                       |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 5 868 696         | 5 868 696                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 2 475 302         | 2 475 302                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 114 433           | 114 433                      |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 1 039 403         | 1 039 403                    |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                   |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>15 366 695</b> | <b>10 918 952</b>            | <b>3 231 222</b>            | <b>1 216 521</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                   |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 1 315 213         |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 549 536           |                              |                             |                              |

SAS BBA EXPERTISE  
Commissaire aux Comptes

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Fourn fact achats non parv.        | 44 878           |
| Fourn fact fg non parvenues        | 763 908          |
| Frs immobil. - fact. non parvenues | 4 907            |
| Int courus sur emprunts            | 3 928            |
| Int courus sur participation       | 21 422           |
| Dette prov congés à payer          | 366 466          |
| Dette prov particip salariés       | 384 873          |
| Prime conventionnelle à payer      | 20 767           |
| Complément direction à payer       | 45 000           |
| Prime bilan pers à payer           | 132 000          |
| Cs s/ cp                           | 121 000          |
| Cs s/ prime conventionnelle        | 6 855            |
| Cs s/ prime bilan                  | 46 200           |
| Cs s/ cplt direction               | 22 500           |
| Etat cf s/ cp                      | 7 100            |
| Ch fiscales sur prime bilan        | 2 569            |
| Etat charges à payer               | 588 123          |
| Etat cf s/ prime convent.          | 405              |
| Etat cf s/ cplt direction          | 876              |
| <b>Total</b>                       | <b>2 583 779</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                    | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|--------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Cca marchandises   | 215 444                   |                        |                            |
| Cca frais généraux | 144 137                   |                        |                            |
| <b>Total</b>       | <b>359 580</b>            |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          | 4 184 633         |          | 4 184 633         |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      | 26 036            |          | 26 036            |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           |                   |          |                   |
| Ventes de marchandises            | 80 410 259        |          | 80 410 259        |
| Produits des activités annexes    | 1 818 300         |          | 1 818 300         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>86 439 228</b> |          | <b>86 439 228</b> |

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

## Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 31 817 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

## Opérations de l'exercice

|                                                          | Charges       | Produits       |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales                   | 4 071         |                |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 3 630         |                |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés            | 20 399        |                |
| Autres charges                                           | 30 308        |                |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion  |               | 1 399          |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                 |               | 26 218         |
| Provisions pour risques et charges                       |               | 78 500         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>58 408</b> | <b>106 117</b> |

SAS BBA EXPERTISE  
Commissaire aux Comptes

## Notes sur le compte de résultat

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Ventilation de l'impôt

|                                                                                        | Résultat<br>avant<br>Impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>Impôt |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant (**)                                                                | 2 296 358                  | 393 905                    | 1 887 046                  |
| + Résultat exceptionnel                                                                | 106 274                    | 35 425                     | 70 849                     |
| - Participations des salariés                                                          | 460 776                    | 76 907                     | 383 869                    |
| <b>Résultat comptable</b>                                                              | <b>1 926 450</b>           | <b>352 423</b>             | <b>1 574 027</b>           |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)                               |                            |                            |                            |
| (**) Majoré du montant du CICE<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                            |                            |                            |

SAS BBA EXPERTISE  
Commissaire aux Comptes

## Notes sur le compte de résultat

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

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 116 668 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                       | Montant        |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                      |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                  |                |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                              |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                     |                |
| Liés à d'autres éléments                                              |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>      |                |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                         |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                 |                |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice  | 416 672        |
| Liés à d'autres éléments                                              |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>       | <b>416 672</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                        |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                   |                |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                     | <b>116 668</b> |
| Base = (A - B - C - D)                                                |                |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà |                |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2017, la société SAS FLANDREDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOFREGA.



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 239 personnes dont 1 apprenti.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 15                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 12                   |                                |
| Employés                          | 205                  |                                |
| Ouvriers                          | 7                    |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>239</b>           |                                |

### 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



## Autres informations

|                                                                                                       | Montant en euros  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                            |                   |
| Avals et cautions                                                                                     |                   |
| Engagements en matière de pensions                                                                    |                   |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                                                   | 1 026             |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                                                 |                   |
| <i>Nantissement du fond de commerce au profit du CRCA (cf détail ci joint)</i>                        | 5 261 693         |
| <i>Nantissement de 2 488 actions à donné à la SAS SOFREGA au profit du Crédit Agricole et de Edel</i> | 20 999 500        |
| Autres engagements donnés                                                                             | 26 261 193        |
| <b>Total</b>                                                                                          | <b>26 262 219</b> |
| Dont concernant :                                                                                     |                   |
| Les dirigeants                                                                                        |                   |
| Les filiales                                                                                          |                   |
| Les participations                                                                                    |                   |
| Les autres entreprises liées                                                                          |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles                                                               | 26 261 193        |

SAS BBA EXPERTISE  
Commissaire aux Comptes

## Autres informations

## Engagements reçus

|                                                | Montant en euros |
|------------------------------------------------|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés              |                  |
| <i>Caution solidaire de M. et Mme MARTINET</i> | 2 295 554        |
| Avals et cautions                              | 2 295 554        |
| Autres engagements reçus                       |                  |
| <b>Total</b>                                   | <b>2 295 554</b> |
| Dont concernant :                              |                  |
| Les dirigeants                                 |                  |
| Les filiales                                   |                  |
| Les participations                             |                  |
| Les autres entreprises liées                   |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles        |                  |

## Crédit-Bail

|                                        | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres | Total  |
|----------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|--------|--------|
| <b>Valeur d'origine</b>                |          |               | 54 060                |        | 54 060 |
| Cumul exercices antérieurs             |          |               |                       |        |        |
| Dotations de l'exercice                |          |               |                       |        |        |
| <b>Amortissements</b>                  |          |               |                       |        |        |
| Cumul exercices antérieurs             |          |               | 41 320                |        | 41 320 |
| Exercice                               |          |               | 11 714                |        | 11 714 |
| <b>Redevances payées</b>               |          |               | 53 034                |        | 53 034 |
| A un an au plus                        |          |               | 1 026                 |        | 1 026  |
| A plus d'un an et cinq ans au plus     |          |               |                       |        |        |
| A plus de cinq ans                     |          |               |                       |        |        |
| <b>Redevances restant à payer</b>      |          |               | 1 026                 |        | 1 026  |
| A un an au plus                        |          |               |                       |        |        |
| A plus d'un an et cinq ans au plus     |          |               |                       |        |        |
| A plus de cinq ans                     |          |               |                       |        |        |
| <b>Valeur résiduelle</b>               |          |               |                       |        |        |
| Montant pris en charge dans l'exercice |          |               | 11 714                |        | 11 714 |

SE  
SE  
Commissaire aux Comptes

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES DONNEES ET RECUES PAR L'ENTREPRISE

( Nantissements, Hypothèques, Warrants, Privilèges )

| Nature de la Dette | Capital Emprunté | Capital restant à rembourser |               |              | Nature de la Garantie donnée                                                | Montant des engagements donnés | Nature de la Garantie reçue                                        | Montant des engagements reçus |
|--------------------|------------------|------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                    |                  | A court Terme                | A moyen Terme | A long Terme |                                                                             |                                |                                                                    |                               |
| SAS FLANDREDIS     | 2 000 000        | 50 000                       |               |              | Nantissement du Fonds de Commerce                                           | 50 000                         |                                                                    |                               |
|                    | 1 000 000        | 102 998                      | 181 031       |              | Nantissement du Fonds de Commerce                                           | 284 029                        | Caution solidaire de M. et Mme Martinet à hauteur de 13% chacun    | 73 848                        |
|                    | 300 000          | 30 668                       | 85 628        |              | Nantissement du Fonds de Commerce                                           | 116 296                        |                                                                    |                               |
|                    | 3 000 000        | 212 399                      | 867 019       | 899 650      | Nantissement du Fonds de Commerce                                           | 1 979 068                      |                                                                    |                               |
|                    | 2 000 000        | 211 393                      | 642 570       |              | Nantissement du Fonds de Commerce                                           | 853 963                        | Caution solidaire de M. et Mme Martinet à hauteur de 32,50% chacun | 1 286 394                     |
|                    | 1 000 000        | 101 560                      | 385 923       |              | Nantissement du Fonds de Commerce                                           | 487 483                        |                                                                    |                               |
|                    | 400 000          | 80 463                       |               |              | Nantissement du Fonds de Commerce                                           | 80 463                         | Caution solidaire de M. et Mme Martinet à hauteur de 32,50% chacun | 555 076                       |
|                    | 500 000          | 100 319                      | 100 586       |              | Nantissement du Fonds de Commerce                                           | 200 905                        |                                                                    |                               |
|                    | 800 000          | 161 438                      | 243 675       |              | Nantissement du Fonds de Commerce                                           | 405 113                        |                                                                    |                               |
|                    | 1 000 000        | 98 623                       | 399 969       | 305 781      | Nantissement du Fonds de Commerce                                           | 804 373                        | Caution solidaire de M. et Mme Martinet à hauteur de 39% chacun    | 380 237                       |
| SAS SOFREGA        | 11 000 000       | 760 028                      | 3 082 250     | 6 779 272    | Nantissement de 2 488 actions de la SAS FLANDREDIS à hauteur de 10 500 000€ | 10 500 000                     |                                                                    |                               |
|                    | 6 000 000        | 400 000                      | 1 600 000     | 3 900 000    | Nantissement de 2 488 actions de la SAS FLANDREDIS à hauteur de 10 500 000€ | 5 727 000                      |                                                                    |                               |
|                    | 5 000 000        | 357 143                      | 1 428 572     | 3 124 959    | Nantissement de 2 488 actions de la SAS FLANDREDIS à hauteur de 10 500 000€ | 4 772 500                      |                                                                    |                               |
|                    | 34 000 000       | 2 667 032                    | 9 017 223     | 15 009 702   |                                                                             | 26 261 193                     |                                                                    | 2 295 554                     |
|                    |                  |                              | 26 693 957    |              |                                                                             |                                |                                                                    |                               |

Nantissement du Fonds de Commerce au profit du Crédit Agricole sur les emprunts contractés par FLANDREDIS  
Caution Solidaire de M. et Mme MARTINET au profit du Crédit Agricole sur les emprunts contractés par FLANDREDIS  
Nantissement des actions de FLANDREDIS donné à la SAS SOFREGA au profit du Crédit Agricole et de Edel

5 281 893

2 295 554

20 999 500

2 295 554

## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 286 325 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.



**FLANDREDIS**

**SAS au capital de 40 000 €**

**Siège social : Avenue des Nations Unies  
Lieudit « champs du Brielstraete »  
59270 BAILLEUL**

**SIRET : 403 521 909 00024  
APE : 4711F**

**RAPPORT SPECIAL du COMMISSAIRE aux COMPTES  
sur les CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE d'APPROBATION  
RELATIF à l'EXERCICE clos le 31 mars 2019**

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Ils nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

## ⇒ CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

### ➔ CONVENTION INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE :

Nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L.227-10 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

| Personne concernés                                                                          | Nature, objet et modalités essentielles de la convention<br>période d'application et incidences chiffrées                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>AG 22/11/2018</u><br><ul style="list-style-type: none"><li>• SARL TILLOY</li></ul>       | <p>Cautions solidaire de la Société « SARL TILLOY » en garantie du remboursement d'un emprunt d'un montant total de 8 500 000 €, remboursable en 15 ans, sans différé d'amortissement consenti par :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- La CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL NORD DE FRANCE, à hauteur de 1 700 000€, soit 20% du total ;</li><li>- La BPIFRANCE FINANCEMENT, à hauteur de 1 700 000€, soit 20% du total ;</li><li>- Le CIC NORD OUEST, à hauteur de 1 400 000€, soit 16,50% du montant total ;</li><li>- Le CREDIT COOPERATIF, à hauteur de 1 400 000€, soit 16,50% du montant total ;</li><li>- La CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORD FRANCE EUROPE, à hauteur de 1 450 000€, soit 17% du montant total ;</li><li>- ARKEA BANQUES ENTREPRISES ET INSTITUTIONNELS, à hauteur de 850 000€, soit 10% du montant total.</li></ul> <p>Pour un montant en principal de 180 851,07€ plus intérêts, commissions, frais et accessoires, et ce, pendant toute la durée du prêt.</p> |
| <u>AG 20/12/2018</u><br><ul style="list-style-type: none"><li>• Frédéric MARTINET</li></ul> | <p>Souscription à l'augmentation de capital de la société SOFILEC SCAPARTOIS par apport d'une somme de 9 990€.</p> <p>En rémunération de cet apport, il a été attribué à la société 660 parts de 15 euros chacune.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

Amiens le 06 Septembre 2019

BBA EXPERTISE  
Commissaire aux Comptes  
Représenté par :  
Tony HUCHIN

