

RCS : LIMOGES
Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00323
Numéro SIREN : 413 891 011
Nom ou dénomination : SOJUDIS

Ce dépôt a été enregistré le 21/02/2018 sous le numéro de dépôt 459

Comptes approuvés
par l'Assemblée Généraledu 31/12/2017
Le Président

Désignation de l'entreprise SAS SOJUDIS

Adresse de l'entreprise avenue d'Oradour sur Glane 87200 ST JUNIEN

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 1 3 8 9 1 0 1 1 0 0 0 1 2

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/08/2017

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	109 008 103 205 5 802
	Fonds commercial (1)	AH	AI	5 000 000 5 000 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	1 824 633 92 895 1 731 738
	Constructions	AP	AQ	8 722 049 5 639 458 3 082 590
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 853 811 1 835 228 1 018 583
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	796 938 692 135 104 802
	Immobilisations en cours	AV	AW	691 230 691 230
	Avances et acomptes	AX	AY	24 900 24 900
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	704 199 704 199
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	136 273 136 273
	Autres titres immobilisés	BD	BE	20 133 1 20 131
	Prêts	BF	BG	600 600
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	22 317 22 024 293
TOTAL (II) BJ		20 906 095	BK	8 384 949 12 521 146
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *			
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	426 731 426 731
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
	Marchandises	BT	BU	3 832 362 78 018 3 754 344
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	CRÉANCES			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	158 782 6 865 151 917
	Autres créances (3)	BZ	CA	1 317 777 1 317 777
Comptes de régularisation	DIVERS			
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	
	Disponibilités	CF	CG	2 027 438 2 027 438
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	103 043 103 043
	TOTAL (III) CJ	7 866 136	CK	84 883 7 781 253
	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	28 772 231	1A	8 469 832 20 302 399
Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

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

Désignation de l'entreprise		SAS SOJUDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 500 000)		DA	1 500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	1 734 236		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC			
	Réserve légale (3)		DD	150 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)		DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	4 807 880		
	Report à nouveau		DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	1 304 927		
	Subventions d'investissement		DJ			
	Provisions réglementées *		DK			
	TOTAL (I)		DL	9 497 045		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
		Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	692		
	Provisions pour charges		DQ			
	TOTAL (III)		DR	692		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	4 632 544		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	422 285		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	7 251		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	2 913 227		
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 654 430		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	945 817		
	Autres dettes		EA	166 953		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	62 150		
TOTAL (IV)		EC	10 804 661			
Ecart de conversion passif* (V)		ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	20 302 399			
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	7 444 641	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	588 003		

* 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 SOJUDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	40 313 322	FB		FC	40 313 322	
	Production vendue { biens * services *	FD	6 196 971	FE		FF	6 196 971	
		FG	2 496 418	FH		FI	2 496 418	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	49 006 713	FK		FL	49 006 713	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	24 682	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	115 697	
	Autres produits (1) (11)					FQ	13 641	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	49 160 734
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	35 739 449	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	11 540	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 389 000	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	5 098	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 440 513	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	795 792	
	Salaires et traitements*					FY	3 097 258	
	Charges sociales (10)					FZ	1 127 838	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	545 682
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 244
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	15 526	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	47 169 945
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 990 789	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	4 008	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	272	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	107	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	5 782	
	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	6 162	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	51 298	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	51 298	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(45 136)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 949 661	

(RENVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SAS SOJUDIS</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	20 772	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	13 512	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	69 373	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	103 657	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	72 210	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	21 390	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	3 812	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	97 413	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	6 243	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	368 910	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	282 067	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	49 274 563	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	47 969 635	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 304 927	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	17 758
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	63 882	
	(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	85 911	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 864	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
Voir état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation

SAS SOJUDIS

[illegible]

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOJUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 20 302 399 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 304 928 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/11/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

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, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

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

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

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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 ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Règles et méthodes comptables

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 : 2,25 %
- 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 TH00-02)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par les options suivantes :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013) pour la partie constatée pour la période du 01/01/17 au 31/08/17,
- d'une diminution de l'impôt pour la partie acquise au titre de l'année 2016.

Les conséquences de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivantes :

- comptabilisation d'un produit, déduit de la charge d'impôt société pour 170 568 euros au titre de 2016,
- comptabilisation d'un produit de 131 520 euros, par ailleurs compensé par l'extourne de la provision du 31/08/2016 de 113 802 euros.

Utilisation du CICE : il contribue au financement des efforts d'investissements et de modernisation menés par la société. Il n'est pas destiné à financer une hausse des dividendes distribués ni à augmenter les rémunérations des dirigeants.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 18 282 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 131 802 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

PROVISIONS ET LITIGES :

Le risque lié au contentieux commercial entre les fournisseurs du Galec et l'enseigne Leclerc s'est clos par la condamnation de l'enseigne. La provision qui avait été constituée a donc été reprise au cours de l'exercice et la perte a été constatée par une charge exceptionnelle de 68 273.11 €.

Autres éléments significatifs

TRAVAUX

Au 31/08/2016, des travaux étaient en cours pour un projet d'extension et de réaménagement évalué à 3.5 M d'euros.

Le déplacement des bureaux qui avait été entrepris l'année précédente, s'est achevé en janvier 2017.

L'extension de la zone consacrée aux articles culturels a été mise en service en juin 2017.

Le réagencement des rayons frais n'étant pas terminé au 31/08/2017, ainsi un certain nombre d'investissements demeurent en immobilisations en cours.

Normalement tous les investissements seront en service au plus tard, le 30/10/2017.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 000 000			5 000 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	109 839	1 617	2 448	109 008
Immobilisations incorporelles	5 109 839	1 617	2 448	5 109 008
- Terrains	1 618 634	206 000		1 824 634
- Constructions sur sol propre	750 302	1 126 514		1 876 816
- Constructions sur sol d'autrui	3 160 303		9 163	3 151 140
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 727 195	1 029 123	62 226	3 694 093
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 320 325	569 414	35 928	2 853 811
- Installations générales, agencements aménagements divers	290 491	30 605	94 989	226 107
- Matériel de transport	273 813	9 333	11 571	271 576
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	278 261	20 994		299 255
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	108 764	691 230	108 764	691 231
- Avances et acomptes	20 940	24 900	20 940	24 900
Immobilisations corporelles	11 549 029	3 708 114	343 580	14 913 563
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	845 339	7 678	12 543	840 474
- Autres titres immobilisés	20 133			20 133
- Prêts et autres immobilisations financières	24 918		2 000	22 918
Immobilisations financières	890 389	7 678	14 543	883 525
ACTIF IMMOBILISE	17 549 257	3 717 409	360 571	20 906 096

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial d'exploitation Sojudis			5 000 000	5 000 000
Total			5 000 000	5 000 000

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	101 586	2 450	831	103 206
Immobilisations incorporelles	101 586	2 450	831	103 206
- Terrains	62 822	30 073		92 895
- Constructions sur sol propre	452 746	80 678		533 424
- Constructions sur sol d'autrui	2 615 902	136 527	9 163	2 743 266
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 283 670	141 324	62 226	2 362 769
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 741 194	129 963	35 928	1 835 228
- Installations générales, agencements aménagements divers	242 695	8 966	94 989	156 672
- Matériel de transport	269 018	5 933	11 571	263 380
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	258 503	13 581		272 084
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 926 549	547 045	213 877	8 259 718
ACTIF IMMOBILISE	8 028 136	549 495	214 708	8 362 923

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 738 795 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	136 274		136 274
Prêts	600		600
Autres	22 318		22 318
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	158 783	158 783	
Autres	1 317 778	1 317 778	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	103 043	103 043	
Total	1 738 795	1 579 604	159 192
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 000		

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	313
Autres créances	634 583
Disponibilités	
Total	634 896

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	22 026			22 026
Stocks	105 963	1 575	29 519	78 018
Créances et Valeurs mobilières	6 461	670	266	6 865
Total	134 450	2 244	29 785	106 909
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		2 244	29 785	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 78 018 euros.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 500 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 60,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 797 410 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	588 003	588 003		
- à plus de 1 an à l'origine	4 044 541	1 045 839	2 040 507	958 195
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	384 083	30 016	342 466	11 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 913 228	2 913 228		
Dettes fiscales et sociales	1 654 430	1 654 430		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	945 818	945 818		
Autres dettes (**)	205 157	205 157		
Produits constatés d'avance	62 151	62 151		
Total	10 797 410	7 444 641	2 382 973	969 795
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 284 650			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	337 623			
(**) Dont envers les associés	38 203			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	980 463	980 463	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	980 463	980 463	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 639
Emprunts et dettes financières divers	13 425
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 021
Dettes fiscales et sociales	1 294 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	145 678
Autres dettes	
Total	1 623 360

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	103 043
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	103 043

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	62 151
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	62 151

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 196 972		6 196 972
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 832 722		1 832 722
Ventes de marchandises	40 313 322		40 313 322
Produits des activités annexes	663 697		663 697
TOTAL	49 006 713		49 006 713

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 100 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Dans le cadre de sa mission légale de certification, la facturation des honoraires du commissaire aux comptes, pour l'exercice clos au 31/08/2016 s'est élevée à 8 100 € HT. Au titre de l'exercice clos au 31/08/2017, nous avons évalué la facturation à 8 100 € HT.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	3 654	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68 557	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	12 543	
Autres charges	8 847	
Amortissements des immobilisations	3 813	
Rentrées sur créances amorties		226
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		20 547
Produits des cessions d'éléments d'actif		12 672
Autres produits		840
Provisions pour risques et charges		69 373
TOTAL	97 414	103 658

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 57 211 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	13 268
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	13 268
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	184 901
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	184 901
C. Déficits reportables	
D: Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	57 211
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2012, la société SAS SOJUDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JALIDIS, avenue d'Oradour sur Glane 87200 SAINT JUNIEN.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 120 personnes dont 4 apprentis et 11 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés	100	
Ouvriers		
Total	120	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Emprunt CRCA nominal 300KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	71 046
<i>Emprunt Crédit Coopératif nominal 860KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	662 917
<i>Emprunt Crédit Coopératif nominal 340KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	246 500
Avals et cautions	980 463
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	980'463
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage, SOJUDIS s'est engagé à couvrir les pertes d'exploitation des magasins suivants :

Autres informations

- Ussel Distribution, Niort Ouest Distribution, Ile O'dis, Saint Maixent Distribution.

Caution Azia Invest au profit de BPI jusqu'à 01/2031,
 Caution Niort Ouest Distribution au profit du Crédit Agricole jusqu'à 06/2022,
 Caution Altho au profit du Crédit Mutuel jusqu'à 09/2023,
 Caution Altho au profit de la banque Edel jusqu'à 11/2020,
 Caution Altho au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 12/2023,
 Caution Altho au profit de la Société Générale jusqu'à 11/2023,
 Caution SCI Les Remiégères au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 04/2030.

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage, les sociétés suivantes se sont engagées à couvrir les besoins d'exploitation de SOJUDIS à hauteur de :

SAS Saintes Distribution : 28%
 SAS Saint Maixent Distribution : 18%
 SAS Bonnemie Ile O'Dis : 18%
 SAS Ussel Distribution : 18%
 SAS Limoges Distribution : 18%

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 254 808 euros

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

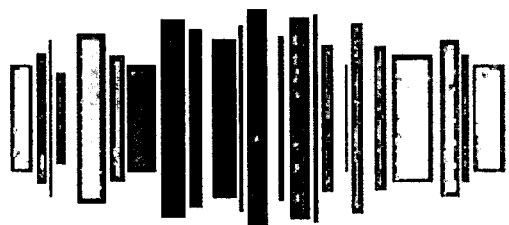
Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
Nombre d'actions ordinaires	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	42 444 602,00	41 631 837,00	45 731 242,00	47 425 653,36	49 006 713,17
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 295 597,00	2 817 938,00	2 756 512,00	2 921 140,73	2 408 485,81
Impôts sur les bénéfices	581 502,00	475 571,00	446 629,00	488 342,82	282 067,00
Participation des salariés	360 209,00	378 571,00	406 891,00	463 291,94	368 910,16
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 086 029,00	1 340 185,00	1 319 584,00	1 471 533,42	1 304 927,96
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	54,16	78,55	76,12	78,78	70,30
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	43,44	53,61	52,78	58,86	52,20
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	124	128	135	144	120
Montant de la masse salariale	2 686 287,00	2 875 529,00	3 000 890,00	3 075 729,88	3 097 258,25
Montant des sommes versées en avantages sociaux	850 115,00	936 890,00	1 071 833,00	1 094 495,73	1 127 838,75

COMPTES ANNUELS

DU 01/09/2016 AU 31/08/2017

Dossier de gestion



Soldes intermédiaires Négoc (CEG)

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois
Ventes de marchandises	40 313 322,44	38 708 784,16
Coût d'achats marchandises vendues	35 750 990,17	34 013 173,88
MARGE COMMERCIALE	4 562 332,27	4 695 610,28
Production vendue	8 693 390,73	8 716 869,20
Cie de matières et sous-traitance	3 394 099,85	3 289 714,41
MARGE DE PRODUCTION	5 299 290,88	5 427 154,79
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T.	49 006 713,17	47 425 653,36
MARGE BRUTE GLOBALE	9 861 623,15	10 122 765,07
Autres achats et charges externes	2 440 513,06	2 310 109,21
VALEUR AJOUTEE	7 421 110,09	7 812 655,86
Subventions d'exploitation	24 682,24	54 722,65
Impôts, taxes et verst assimilés	795 792,30	781 310,42
Charges de personnel	4 225 097,00	4 170 225,61
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 424 903,03	2 915 842,48
Reprises s/ charges et Transferts	115 697,40	80 901,19
Autres produits	13 641,87	11 782,87
Dot. amortissements et provisions	547 926,42	507 640,19
Autres charges	15 526,70	33 435,26
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 990 789,18	2 467 451,09
Quote part résultat en commun	4 008,14	3 324,63
Produits financiers	6 162,80	6 773,04
Charges financières	51 298,99	49 421,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 949 661,13	2 428 127,56
Produits exceptionnels	103 657,86	26 465,28
Charges exceptionnelles	97 413,87	31 424,66
Résultat exceptionnel	6 243,99	-4 959,38
Participation des salariés	368 910,16	463 291,94
Impôts sur les bénéfices	282 067,00	488 342,82
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 304 927,96	1 471 533,42

Analyse financière

Tableau de financement (retraité)

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 757 379	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	1 757 379	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	14 672	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail	2 320 761	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	4 092 813	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		1 225 000
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		194 203
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		3 586 089
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		337 623
Total des emplois		5 342 915
Variation du fonds de roulement net global		1 250 102

	31/08/2017	31/08/2016	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	4 259 094	4 275 733		16 639
Avances et acomptes versés sur commandes		25 470		25 470
Comptes clients, comptes rattachés	158 783	116 923	41 860	
Autres créances	1 098 446	999 244	99 201	
Comptes de régularisation	103 043	80 367	22 676	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	7 251	6 005		1 247
Fournisseurs, comptes rattachés	2 913 228	2 742 085		171 143
Dettes fiscales et sociales	1 654 430	1 887 323	232 893	
Autres dettes	1 131 835	269 763		862 072
Comptes de Régularisation	62 151	23 123		39 027
Dégagement net de fonds de roulement				718 968
Variation de la trésorerie active	2 027 439	3 359 944		1 332 505
Variations de la trésorerie passive	588 003	1 389 375	801 372	
Variation nette de trésorerie				531 134
Variation du fonds de roulement net global				1 250 102

Société d'Expertise Comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
De la Région de Bordeaux



FIAC

Société de Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Pau

"SOJUDIS"

Société par Actions Simplifiées au capital de 1.500.000 euros

Siège social : Avenue d'Oradour-Sur-Glane

87200 - SAINT-JUNIEN

R.C.S. LIMOGES B 413 891 011

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 Août 2017



FRANCO IBERIQUE D'AUDIT ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Siège Social : Résidence Ederena - Le Forum - BP 631 - 64106 Bayonne Cedex

Cabinet Secondaire: SL FIAC Avda San Pablo, 26 3ª Planta 28820 COSLADA MADRID (Espagne)

Tél : 05 59 52 05 05 - Fax : 05 59 63 16 37

SARL au capital de 54.000 €uros - RCS Bayonne B 385 120 209

N° Identification intracommunautaire FR 41 380 120 209 00031



Aux Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale de vos Actionnaires, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SOJUDIS relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'Opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point Comptabilisation du Fonds Commercial exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes sociaux concernant le reclassement du Fonds de commerce en autres Immobilisations Incorporelles.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à BAYONNE, le 15 Décembre 2017

Le Commissaire aux Comptes

**SARL FRANCO IBERIQUE D'AUDIT
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie Régionale de Pau

Xavier CAUSSIMONT

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	109 008	103 206	5 803	6 635
Fonds commercial				5 000 000
Autres immobilisations incorporelles	5 000 000		5 000 000	1 617
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 824 634	92 895	1 731 739	1 555 812
Constructions	8 722 049	5 639 458	3 082 591	1 285 483
Installations techniques, matériel et outillage	2 853 811	1 835 228	1 018 583	579 132
Autres immobilisations corporelles	796 938	692 136	104 802	72 350
Immob. en cours / Avances & acomptes	716 131		716 131	129 703
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	840 474		840 474	845 339
Autres titres immobilisés	20 133	2	20 132	20 132
Prêts	600		600	2 600
Autres immobilisations financières	22 318	22 025	293	293
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	20 906 096	8 384 949	12 521 146	9 499 095
Stocks				
Matières premières et autres approv.	426 731		426 731	431 830
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 832 363	78 018	3 754 345	3 737 940
Créances				
Clients et comptes rattachés	158 783	6 865	151 918	110 461
Fournisseurs débiteurs	508 395		508 395	485 431
Personnel	700		700	20 601
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	183 961		183 961	4 013
Autres créances	624 722		624 722	495 905
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				25 470
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 027 439		2 027 439	3 359 944
Charges constatées d'avance	103 043		103 043	80 367
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 866 136	84 883	7 781 253	8 751 962
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	28 772 232	8 469 833	20 302 399	18 251 058

DOCUMENT SOUMIS AU CONTROLE
DU COMMISSAIRE AU COMPTE

EXCO VALLIANCE ST YRIEIX

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Bilan

	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 734 237	1 734 237
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	150 000	150 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 807 881	4 561 348
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 304 928	1 471 533
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 497 046	9 417 118
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	692	70 066
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	692	70 066
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	<i>4 044 541</i>	<i>2 096 965</i>
<i>Découverts et concours bancaires</i>	<i>588 003</i>	<i>1 389 375</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 632 544	3 486 340
Emprunts et dettes financières diverses	384 083	345 898
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	38 203	19 779
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 251	6 005
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 913 228	2 742 085
<i>Personnel</i>	<i>899 065</i>	<i>985 329</i>
<i>Organismes sociaux</i>	<i>350 486</i>	<i>384 175</i>
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	<i>10 437</i>	<i>119 173</i>
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	<i>394 443</i>	<i>398 646</i>
Dettes fiscales et sociales	1 654 430	1 887 323
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	945 818	42 113
Autres dettes	166 954	211 208
Produits constatés d'avance	62 151	23 123
TOTAL DETTES	10 804 661	8 763 874
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	20 302 399	18 251 058

DOCUMENT SOUMIS AU CONTROLE
DU COMMISSAIRE AU COMPTE

Compte de résultat

	31/08/2017	31/08/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	40 313 322	38 708 784
Production vendue (biens)	6 196 972	6 346 209
Production vendue (services)	2 496 419	2 370 660
Chiffre d'affaires net	49 006 713	47 425 653
<i>Dont à l'exportation</i>		48 205
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	24 682	54 723
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	115 697	80 901
Autres produits	13 642	11 783
Total I	49 160 735	47 573 060
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	35 739 450	34 278 687
Variations de stock	11 541	-265 513
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 389 001	3 359 253
Variations de stock	5 099	-69 539
Autres achats et charges externes (a)	2 440 513	2 310 109
Impôts, taxes et versements assimilés	795 792	781 310
Salaires et traitements	3 097 258	3 075 730
Charges sociales	1 127 839	1 094 496
Dotations aux amortissements et dépréciations		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	545 682	494 936
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 244	12 704
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	15 527	33 435
Total II	47 169 946	45 105 609
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 990 789	2 467 451
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	4 008	43 325
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	272	400
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	108	270
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 783	6 103
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	6 163	6 773
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	51 299	49 421
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	51 299	49 421
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-45 136	-42 648
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 949 661	2 428 128

DOCUMENT SOUMIS AU CONTROLE
DU COMMISSAIRE AU COMPTE

EXCO VALLIANCE ST YRIEIX

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Page 10

Compte de résultat (suite)

	31/08/2017	31/08/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	20 773	21 162
Sur opérations en capital	13 512	5 303
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	69 373	
Total produits exceptionnels (VII)	103 658	26 465
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	72 211	1 309
Sur opérations en capital	21 391	10 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 813	20 115
Total charges exceptionnelles (VIII)	97 414	31 425
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 244	-4 959
Participation des salariés aux résultats (IX)	368 910	463 292
Impôts sur les bénéfices (X)	282 067	488 343
Total des produits (I+II+V+VII)	49 274 563	47 609 623
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	47 969 636	46 138 090
BENEFICE OU PERTE	1 304 928	1 471 533
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOJUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 20 302 399 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 304 928 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

COMPTABILISATION DU FONDS COMMERCIAL :

Le fonds commercial de Sojudis issu du mali technique constaté au moment de la fusion Junidis/Sojudis est réaffecté en autres immobilisations incorporelles.

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, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

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

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

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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 ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Règles et méthodes comptables

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 : 2,25 %
- 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 TH00-02)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par les options suivantes :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013) pour la partie constatée pour la période du 01/01/17 au 31/08/17,
- d'une diminution de l'impôt pour la partie acquise au titre de l'année 2016.

Les conséquences de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivantes :

- comptabilisation d'un produit, déduit de la charge d'impôt société pour 170 568 euros au titre de 2016,
- comptabilisation d'un produit de 131 520 euros, par ailleurs compensé par l'extourne de la provision du 31/08/2016 de 113 802 euros.

Utilisation du CICE : il contribue au financement des efforts d'investissements et de modernisation menés par la société. Il n'est pas destiné à financer une hausse des dividendes distribués ni à augmenter les rémunérations des dirigeants.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 18 282 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 131 802 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

PROVISIONS ET LITIGES :

Le risque lié au contentieux commercial entre les fournisseurs du Galec et l'enseigne Leclerc s'est clos par la condamnation de l'enseigne. La provision qui avait été constituée a donc été reprise au cours de l'exercice et la perte a été constatée par une charge exceptionnelle de 68 273.11 €.

Autres éléments significatifs

TRAVAUX

Au 31/08/2016, des travaux étaient en cours pour un projet d'extension et de réaménagement évalué à 3.5 M d'euros.

Le déplacement des bureaux qui avait été entrepris l'année précédente, s'est achevé en janvier 2017.

L'extension de la zone consacrée aux articles culturels a été mise en service en juin 2017.

Le réagencement des rayons frais n'étant pas terminé au 31/08/2017, ainsi un certain nombre d'investissements demeurent en immobilisations en cours.

Normalement tous les investissements seront en service au plus tard, le 30/10/2017.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 000 000		5 000 000	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	109 839	5 001 617	2 448	5 109 008
Immobilisations incorporelles	5 109 839	5 001 617	5 002 448	5 109 008
- Terrains	1 618 634	206 000		1 824 634
- Constructions sur sol propre	750 302	1 126 514		1 876 816
- Constructions sur sol d'autrui	3 160 303		9 163	3 151 140
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 727 195	1 029 123	62 226	3 694 093
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 320 325	569 414	35 928	2 853 811
- Installations générales, agencements aménagements divers	290 491	30 605	94 989	226 107
- Matériel de transport	273 813	9 333	11 571	271 576
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	278 261	20 994		299 255
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	108 764	691 230	108 764	691 231
- Avances et acomptes	20 940	24 900	20 940	24 900
Immobilisations corporelles	11 549 029	3 708 114	343 580	14 913 563
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	845 339	7 678	12 543	840 474
- Autres titres immobilisés	20 133			20 133
- Prêts et autres immobilisations financières	24 918		2 000	22 918
Immobilisations financières	890 389	7 678	14 543	883 525
ACTIF IMMOBILISE	17 549 257	8 717 409	5 360 571	20 906 096

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	101 586	2 450	831	103 206
Immobilisations incorporelles	101 586	2 450	831	103 206
- Terrains	62 822	30 073		92 895
- Constructions sur sol propre	452 746	80 678		533 424
- Constructions sur sol d'autrui	2 615 902	136 527	9 163	2 743 266
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 283 670	141 324	62 226	2 362 769
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 741 194	129 963	35 928	1 835 228
- Installations générales, agencements aménagements divers	242 695	8 966	94 989	156 672
- Matériel de transport	269 018	5 933	11 571	263 380
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	258 503	13 581		272 084
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 926 549	547 045	213 877	8 259 718
ACTIF IMMOBILISE	8 028 136	549 495	214 708	8 362 923

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 738 795 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	136 274		136 274
Prêts	600		600
Autres	22 318		22 318
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	158 783	158 783	
Autres	1 317 778	1 317 778	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	103 043	103 043	
Total	1 738 795	1 579 604	159 192
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 000		

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	313
Autres créances	634 583
Disponibilités	
Total	634 896

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	22 026			22 026
Stocks	105 963	1 575	29 519	78 018
Créances et Valeurs mobilières	6 461	670	266	6 865
Total	134 450	2 244	29 785	106 909
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		2 244	29 785	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 78 018 euros.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 500 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 60,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 797 410 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	588 003	588 003		
- à plus de 1 an à l'origine	4 044 541	1 045 839	2 040 507	958 195
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	384 083	30 016	342 466	11 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 913 228	2 913 228		
Dettes fiscales et sociales	1 654 430	1 654 430		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	945 818	945 818		
Autres dettes (**)	205 157	205 157		
Produits constatés d'avance	62 151	62 151		
Total	10 797 410	7 444 641	2 382 973	969 795
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 284 650			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	337 623			
(**) Dont envers les associés	38 203			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	980 463	980 463	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	980 463	980 463	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 639
Emprunts et dettes financières divers	13 425
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 021
Dettes fiscales et sociales	1 294 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	145 678
Autres dettes	
Total	1 623 360

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	
Charges financières	103 043
Charges exceptionnelles	
Total	103 043

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	
Produits financiers	62 151
Produits exceptionnels	
Total	62 151

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 196 972		6 196 972
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 832 722		1 832 722
Ventes de marchandises	40 313 322		40 313 322
Produits des activités annexes	663 697		663 697
TOTAL	49 006 713		49 006 713

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 100 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Dans le cadre de sa mission légale de certification, la facturation des honoraires du commissaire aux comptes, pour l'exercice clos au 31/08/2016 s'est élevée à 8 100 € HT. Au titre de l'exercice clos au 31/08/2017, nous avons évalué la facturation à 8 100 € HT.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	3 654	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68 557	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	12 543	
Autres charges	8 847	
Amortissements des immobilisations	3 813	
Rentrées sur créances amorties		226
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		20 547
Produits des cessions d'éléments d'actif		12 672
Autres produits		840
Provisions pour risques et charges		69 373
TOTAL	97 414	103 658

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 57 211 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	13 268
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	13 268
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	184 901
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	184 901
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	57 211
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2012, la société SAS SOJUDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JALIDIS, avenue d'Oradour sur Glane 87200 SAINT JUNIEN.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 120 personnes dont 4 apprentis et 11 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés	100	
Ouvriers		
Total	120	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Emprunt CRCA nominal 300KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	71 046
<i>Emprunt Crédit Coopératif nominal 860KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	662 917
<i>Emprunt Crédit Coopératif nominal 340KE - Nantissement du fonds de commerce</i>	246 500
Avals et cautions	980 463
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	980 463
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage, SOJUDIS s'est engagé à couvrir les pertes d'exploitation des magasins suivants :

DOCUMENT SOUMIS AU CONTRÔLE
DU COMMISSAIRE AU COMPTE



EXCO VALLIANCE ST YRIEIX

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Autres informations

- Ussel Distribution, Niort Ouest Distribution, Ile O'dis, Saint Maixent Distribution.

Caution Azia Invest au profit de BPI jusqu'à 01/2031,
 Caution Niort Ouest Distribution au profit du Crédit Agricole jusqu'à 06/2022,
 Caution Altho au profit du Crédit Mutuel jusqu'à 09/2023,
 Caution Altho au profit de la banque Edel jusqu'à 11/2020,
 Caution Altho au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 12/2023,
 Caution Altho au profit de la Société Générale jusqu'à 11/2023,
 Caution SCI Les Remiégères au profit du Crédit Coopératif jusqu'à 04/2030.

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage, les sociétés suivantes se sont engagées à couvrir les besoins d'exploitation de SOJUDIS à hauteur de :

SAS Saintes Distribution : 28%
 SAS Saint Maixent Distribution : 18%
 SAS Bonnemie Ile O'Dis : 18%
 SAS Ussel Distribution : 18%
 SAS Limoges Distribution : 18%

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 254 808 euros

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

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
Nombre d'actions ordinaires	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	42 444 602,00	41 631 837,00	45 731 242,00	47 425 653,36	49 006 713,17
Résultat avant impôt, participation dotations aux amortissements et provisions	2 295 597,00	2 817 938,00	2 756 512,00	2 921 140,73	2 408 485,81
Impôts sur les bénéfices	581 502,00	475 571,00	446 629,00	488 342,82	282 067,00
Participation des salariés	360 209,00	378 571,00	406 891,00	463 291,94	368 910,16
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	1 086 029,00	1 340 185,00	1 319 584,00	1 471 533,42	1 304 927,96
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	54,16	78,55	76,12	78,78	70,30
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	43,44	53,61	52,78	58,86	52,20
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	124	128	135	144	120
Montant de la masse salariale	2 686 287,00	2 875 529,00	3 000 890,00	3 075 729,88	3 097 258,25
Montant des sommes versées en avantages sociaux	850 115,00	936 890,00	1 071 833,00	1 094 495,73	1 127 838,75

2

SOJUDIS
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1.500.000 €
Siège social : Avenue d'Oradour sur Glane - 87200 ST JUNIEN
413 891 011 RCS LIMOGES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 9 FÉVRIER 2018

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2016/2017, s'élevant à 1 304 927,96 € de la manière suivante :

- aux actionnaires, à titre de dividende, à concurrence de 1 240 000,00 €
Soit 49,60 € par action,
- au compte "autres réserves, le solde soit 64 927,96 €
la réserve légale étant intégralement dotée

Les actionnaires sont informés, qu'à compter du 1^{er} janvier 2018 :

- les revenus distribués aux personnes physiques sont imposables à l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, ils sont soumis à un prélèvement forfaitaire obligatoire de 12,8 %, non libératoire et imputable ultérieurement sur l'impôt dû en cas d'option du contribuable pour l'imposition des dividendes au barème progressif de l'impôt sur le revenu (après application, dans ce cas, de l'abattement de 40%).

A défaut d'option pour le barème progressif, le prélèvement de 12,8% deviendra libératoire.

- conformément aux dispositions de l'article L 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes sont retenus à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; ils devront être versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour, déduction faite des prélèvements sociaux au taux de 17,2% et du prélèvement obligatoire de 12,8 %.

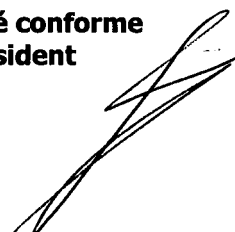
Conformément aux dispositions légales, nous vous précisons qu'au titre des trois précédents exercices, il n'a pas été distribué de revenus non éligibles à l'abattement de 40% et que les dividendes et autres revenus distribués éligibles se sont élevés respectivement à :

Exercice	Année	Dividendes distribués éligibles	Autres revenus distribués éligibles
2015/2016	2017	1.225.000 €	Néant
2014/2015	2016	1.225.000 €	Néant
2013/2014	2015	1.300.000 €	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 9 FÉVRIER 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—