

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00524

Numéro SIREN : 509 291 407

Nom ou dénomination : SOFICO

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2021 sous le numéro de dépôt 415

FITECO

2008 B 594
POUR VALOIR PROCÈS-VERBAL
DE DÉPÔT
SOUS LE N°
LE 25.01.2011 2021/415
LE GREFFIER DU TRIBUNAL.
R.B.

SOFICO SAS

Hyper marché-Société Holding

Route de Carentan
Av Division leclerc
50200 COUTANCES

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

10-16, rue du Point du Jour
B.P. 20150
61205 ARGENTAN CEDEX
Tél : 02.33.12.24.24
Fax : 02.33.67.40.77
E.mail : argentan@fiteco.com

Siren : 509291407

Sommaire

<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat</i>	8
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	9
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	10
<i>Tableau des Flux de Trésorerie</i>	11
<i>Annexe au Tableau des Flux de Trésorerie</i>	12
ANNEXE	13
<i>Préambule</i>	14
<i>Principes comptables généraux</i>	15
<i>Règles et méthodes comptables</i>	16
<i>Notes sur le bilan actif</i>	17
<i>Notes sur le bilan actif (suite)</i>	18
<i>Notes sur le bilan passif</i>	19
<i>Notes sur le bilan passif (Suite)</i>	20
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	21
<i>Autres informations</i>	22
<i>Informations relatives au crédit-bail</i>	23
<i>Tableau des filiales et participations</i>	24
<i>Éléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	25
<i>Engagements Financiers</i>	26
<i>Engagements Financiers (Suite)</i>	27
DÉTAIL DU BILAN	28
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	29
<i>Détail de l'actif circulant</i>	30
<i>Détail des capitaux propres</i>	32
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	33
<i>Détail des dettes</i>	34
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	36
<i>Détail du compte de résultat</i>	37
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	51
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	52
AUTRES RENSEIGNEMENTS	53
<i>Participations</i>	54
<i>Créances rattachées à des participations</i>	55
<i>Prêts</i>	57
<i>Dépôts et cautionnement</i>	58
<i>Clients Douteux</i>	59
<i>Produits à recevoir</i>	60

<i>Charges et Produits Constatés d'Avance</i>	61
<i>Provisions pour risques et charges</i>	62
<i>Emprunts</i>	63
<i>Détail des Charges à Payer</i>	64
DOCUMENTS FISCAUX	65
<i>Liasse Fiscale</i>	66

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SOFICO SAS relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	51 729 993,96 Euros.
Chiffre d'affaires	61 843 623,85 Euros.
Résultat net comptable	2 561 933,64 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A Argentan, le 15/04/2019.

Jean Michel LEFEVRE,
Directeur Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

		31/12/2018		31/12/2017
		Brut	Amort. & dép.	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)	280 000,00	280 000,00		
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	26 000,00			26 000,00
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	132 603,36	21 216,54	111 386,82	
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence	39 848 967,80	1 357 971,09	38 490 996,71	38 482 519,71
Autres participations	1 759 537,65		1 759 537,65	1 216 365,33
Créances rattachées à des participations	6 207,09		6 207,09	5 220,00
Autres titres immobilisés				1 656,69
Prêts	8 043,33		8 043,33	8 043,33
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	42 061 359,23	1 659 187,63	40 402 171,60	39 739 805,06
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	62 504,95		62 504,95	60 595,30
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	6 114 761,21		6 114 761,21	5 753 897,07
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	748 848,06	18 655,33	730 192,73	754 329,73
Autres créances	1 980 415,22		1 980 415,22	1 567 125,44
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	2 367 253,89		2 367 253,89	1 121 604,98
Disponibilités	72 694,36		72 694,36	49 616,92
Charges constatées d'avance (3)				
ACTIF CIRCULANT (II)	11 346 477,69	18 655,33	11 327 822,36	9 307 169,44
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	53 407 836,92	1 677 842,96	51 729 993,96	49 046 974,50
(1) Dont droit au bail			280 000,00	280 000,00
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2018	31/12/2017
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 38 000,00)	38 000,00	38 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 800,00	3 800,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	24 673 400,82	22 420 600,42
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 561 933,64	2 252 800,40
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	27 277 134,46	24 715 200,82
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	177 766,00	224 766,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)	177 766,00	224 766,00
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 435 779,72	10 631 743,68
Emprunts et dettes financières divers	503 519,82	4 489 857,81
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 964,50	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 407 893,43	5 379 961,66
Dettes fiscales et sociales	3 543 411,93	3 301 648,23
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	377 210,10	303 482,30
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	314,00	314,00
DETTES (1-3) (IV)	24 275 093,50	24 107 007,68
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	51 729 993,96	49 046 974,50
(1) Dont à plus d'un an	11 962 676	7 054 083
(2) Dont à moins d'un an	12 312 418	17 052 924
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1	1 845
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2018			31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	60 741 078,01		60 741 078,01	61 329 965,38
Production vendue (biens)	42 653,96		42 653,96	69 603,23
Production vendue (services)	1 059 891,88		1 059 891,88	955 307,16
Chiffres d'affaires nets	61 843 623,85		61 843 623,85	62 354 875,77
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			402 964,53	316 570,50
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			55 134,04	44 185,04
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			62 301 722,42	62 715 631,31
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			44 255 828,45	43 884 143,85
Variation de stock			-360 864,14	532 137,60
Achats de matières premières et autres approvisionnements			173 247,33	180 933,54
Variation de stock			-1 909,65	9 974,78
Autres achats et charges externes (5)			6 934 302,10	6 769 312,21
Impôts, taxes et versements assimilés			841 054,40	880 909,45
Salaires et traitements			6 245 049,52	6 094 906,37
Charges sociales			1 964 617,82	1 877 460,20
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 216,54	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 239,72	2 472,03
Dotations aux provisions pour risques et charges				47 000,00
Autres charges			15 254,50	29 502,54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			60 092 036,59	60 308 752,57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			2 209 685,83	2 406 878,74
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun			29 763,62	28 266,85
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			1 122 368,54	842 319,95
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			38,01	56,57
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 193,06	16 391,18
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			1 124 599,61	858 767,70
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			176 411,55	275 958,33
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			176 411,55	275 958,33
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			948 188,06	582 809,37
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			3 187 637,51	3 017 954,96

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	108 428,13	56 209,00
Sur opérations en capital		200 392,24
Reprises sur provisions et transferts de charges		7 704,20
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	108 428,13	264 305,44
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	450,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		31 598,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		167 766,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	450,00	199 364,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	107 978,13	64 941,44
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	381 773,00	378 227,00
Impôts sur les bénéfices (X)	351 909,00	451 869,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	63 564 513,78	63 866 971,30
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	61 002 580,14	61 614 170,90
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	2 561 933,64	2 252 800,40
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	1 118 939	839 837
(5) Dont Crédit-bail mobilier	25 607	26 020
(6) Dont Crédit-bail immobilier	18 129	48 770

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2018	31/12/2017	Variation	%
Ventes de marchandises	60 741 078	61 329 965	- 588 887	-0,96
- Coût direct d'achat	44 161 705	43 776 858	384 847	0,88
+/- Variation du stock de marchandises	-360 864	532 138	- 893 002	167,81
Marge commerciale (I)	16 940 237	17 020 969	- 80 732	-0,47
Taux de marge commerciale	27,89 %	27,75 %		
+ Production vendue	1 102 546	1 024 910	77 636	7,57
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	1 102 546	1 024 910	77 636	7,57
- Matières premières et approvisionnements consommés	171 338	190 908	- 19 570	-10,25
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	931 208	834 002	97 206	11,66
Taux de marge brute sur production	84,46 %	81,37 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	17 871 445	17 854 971	16 474	0,09
Taux de marge brute globale	28,90 %	28,63 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	6 890 333	6 757 690	132 643	1,96
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	10 981 112	11 097 282	- 116 170	-1,05
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	17,76 %	17,80 %		
+ Subventions d'exploitation	841 054	880 909	- 39 855	-4,52
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 029 534	5 901 986	127 548	2,16
- Salaires et traitements	1 964 618	1 877 460	87 158	4,64
- Charges sociales				
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 145 906	2 436 926	- 291 020	-11,94
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	3,47 %	3,91 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	49 357	4 742	44 615	940,85
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	21 217		21 217	N/S
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	4 240	2 472	1 768	71,52
- Dotations aux provisions pour risques et charges		47 000	- 47 000	-100
- Dotations aux provisions pour risques et charges	55 134	44 185	10 949	24,78
+ Autres produits de gestion courante	15 254	29 503	- 14 249	-48,30
- Autres charges de gestion courante				
+ Transfert de charges d'exploitation				
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	2 209 686	2 406 879	- 197 193	-8,19
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	3,57 %	3,86 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	29 764	28 267	1 497	5,30
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	1 122 369	842 320	280 049	33,25
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances	38	57	- 19	-33,33
+ Autres intérêts et produits assimilés	2 193	16 391	- 14 198	-86,62
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions	176 412	275 958	- 99 546	-36,07
- Intérêts et charges assimilés				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	3 187 638	3 017 955	169 683	5,62
Résultat courant / chiffre d'affaires	5,15 %	4,84 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	108 428	56 209	52 219	92,90
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital		200 392	- 200 392	-100
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	450	7 704	- 7 704	-100
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		450	450	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		31 598	- 31 598	-100
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		167 766	- 167 766	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	107 978	64 941	43 037	66,27
Participation des salariés aux résultats	381 773	378 227	3 546	0,94
- Impôts sur les bénéfices	351 909	451 869	- 99 960	-22,12
RESULTAT NET COMPTABLE	2 561 934	2 252 800	309 134	13,72
Résultat net / chiffre d'affaires	4,14 %	3,61 %		

Tableau des Flux de Trésorerie

Exercice clos le :		31/12/2018	31/12/2017
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net de l'exercice		2 561 934	2 252 800
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie			
ou non liés à l'activité :			
Amortissements et provisions	+	-25 783	207 062
Plus values de cession, nettes d'impôt	-		-112 796
Marge brute d'autofinancement		2 536 150	2 347 066
Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité :			
stocks	-	362 774	-542 112
créances d'exploitation	-	412 230	27 979
dettes d'exploitation	+	-3 558 179	357 335
		-1 797 033	3 218 535
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisitions d'immobilisations	-	685 252	351 223
Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	+		143 994
Dépôts reçus	+		
Réduction des immobilisations financières	+	1 669	433 447
Variation des dettes sur immobilisations	-		
		-683 583	226 218
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires	-		
Augmentation en numéraire	+		
Emissions d'emprunts	+	7 900 000	
Remboursements d'emprunts	-	4 092 239	4 000 000
Remboursements des comptes courants	-		
Fonds participation	+	-79 651	-72 610
		3 728 110	-4 072 610
Variation de trésorerie			
Trésorerie d'ouverture		1 247 494	-627 858
Trésorerie de clôture		1 119 760	1 747 618
		2 367 254	1 119 760

Annexe au Tableau des Flux de Trésorerie

Variation du besoin en fonds de roulement détaillé

	31/12/2018	31/12/2017	Variation
Stocks	6 177 266	5 814 492	362 774
Créances clients et comptes rattachés	730 193	754 330	-24 137
Autres actifs circulants (sauf disponibilité)	2 053 110	1 616 742	436 367
	2 783 302	2 371 072	412 230
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (hors frs d'immobilisations)	5 407 893	5 379 962	27 932
Autres dettes à court terme (sauf dettes financières)	3 945 361	7 531 472	-3 586 111
	9 353 254	12 911 433	-3 558 179
Besoin en fonds de roulement	-6 569 952	-10 540 361	3 970 409

Notes sur les immobilisations

	Acquisitions d'immobilisations	Cessions d'immobilisations nettes d'impôt	Plus ou moins-value
<i>Variations comptables :</i>			
Immobilisations incorporelles	132 603		
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières	552 648		
Total	685 252		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 51 729 993,96 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 561 933,64 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/04/2019 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le droit au bail de la société PCA
Sis à Coutances, Route de Carentan
A été acquis le 9 Novembre pour un montant de 280 000 €.
Il figure à l'actif du bilan pour un montant de 280 000 €.
Ce droit au bail a été déprécié à 100% sur l'exercice clos au 31/12/2013.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	280 000			280 000
Immobilisations corporelles	26 000	132 603		158 603
Immobilisations financières	41 071 776	552 648	1 669	41 622 756
TOTAL	41 377 776	685 251	1 669	42 061 359

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	280 000			280 000
Immobilisations corporelles		21 217		21 217
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	1 357 971			1 357 971
TOTAL	1 637 971	21 217		1 659 188

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit au bail	280 000	0	280 000	Non amortiss.
Terrains nus	26 000	0	26 000	Non amortiss.
Matériel de transport	132 603	21 217	111 387	de 3 à 5 ans
TOTAL	438 603	21 217	417 387	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	16 772	4 240		2 357	18 655
Comptes financiers					
TOTAL	16 772	4 240		2 357	18 655

Etat des Stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Stocks de Marchandises	5 937 111		5 937 111
Stocks de Marchandises SCA	177 650		177 650
Stocks fournitures consommables	40 370		40 370
Stock emballages perdus	22 135		22 135
TOTAL	6 177 266		6 177 266

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 767 581		1 767 581
Actif circulant et charges d'avance	2 801 958	2 801 958	
TOTAL	4 569 539	2 801 958	1 767 581

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	2 013
Clients et comptes rattachés	309 749
Autres créances	123 637
Disponibilités	
TOTAL	435 399

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	38 000	1,00	38 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	38 000	1,00	38 000

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	224 766			47 000	177 766
TOTAL	224 766			47 000	177 766

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	14 435 780	2 863 250	9 378 578	2 193 952
Dettes financières diverses	503 520	113 372	390 148	
Fournisseurs	5 407 893	5 407 893		
Dettes fiscales et sociales	3 543 412	3 543 412		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	377 210	377 210		
Produits constatés d'avance	314	314		
TOTAL	24 268 129	12 305 451	9 768 726	2 193 952

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	3 016 778
Autres dettes	
TOTAL	3 016 778

Notes sur le bilan passif (Suite)

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 019
Emprunts et dettes financières divers	14 441
Fournisseurs	395 254
Dettes fiscales et sociales	2 554 060
Autres dettes	
TOTAL	2 966 775

Produits constatés d'avance
Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	61 444 776	99,36 %
Ventes de produits résiduels	42 654	0,07 %
Prestations de services	10 934	0,02 %
Produits des activités annexes	1 048 958	1,70 %
Rabais, remises & ristournes accord	-703 698	-1,14 %
TOTAL	61 843 624	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 239 449	479 860	1 759 589
Résultat financier	948 188	-37 631	985 819
Résultat exceptionnel	107 978	35 393	71 985
Participation des salariés	-381 773	-126 313	-255 460
TOTAL	2 913 843	351 909	2 561 934

Accroissements et allègements de la dette future d'Impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables	538 923	179 641
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	538 923	179 641

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	13 162
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	13 162

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.

Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 296 861 €.

Le CICE 2018 totalise 296 861€. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement de formation, de recrutement, et de reconstitution du fonds de roulement.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	20
Agents de maîtrise & techniciens	10
Employés	189
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	219

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS SOFICO
Route de Carentan
50200 COUTANCES

La SAS SOFICO a pris en location gérance le fonds appartenant à SAS COUTANCES DISTRIBUTION depuis le 1^{er} Mars 2009, sauf l'exploitation de l'espace culturel, de la station-service, de la station de lavage et du Drive.

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	98 651	18 129	116 780
TOTAL	98 651	18 129	116 780

Coût total du crédit-bail	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	116 780
TOTAL	116 780

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS COUTANCES	500 000	4 322 202	100	39 387 900	38 029 929	1 124 158		23 487 268	1 096 636	1 116 927
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations	39 389 603		
Prêts	1 124 157		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	309 749		
Capital souscrit et appelé non versé	307 077		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières 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			
Produits de participation			
Autres produits financiers	1 116 927		
Charges financières	2013		

Engagements Financiers

Nantissement de titres

Nantissement en 1er rang à hauteur de 27 000 000 € en principal au profit de la BPO et d'OSEO financement portant sur 1 639 actions d'une valeur nominale de 182,94€

chacune de la Société COUTANCES DISTRIBUTION

Nantissement de 850 actions de la SAS COUTANCES Distribution au profit de la BPO à hauteur de 6 500 000 € et à hauteur de 6 500 000 au profit du CRCA

Engagements recus

Caution solidaire de M. & Mme LEHEMBRE sur emprunt OSEO à hauteur de 10%

1 440 000

évalués à la somme de

Caution gagiste de l'EURL SOFIKA portant nantissement de placements à hauteur de 4 000 000 euros placés
auprès du Crédit Agricole

Caution solidaire de l'EURL SOFIKA à hauteur de 3 900 000 euros sur emprunt BPO
de 2013 de 6 500 000 euros pendant 72 mois

Engagement de la holding SOFIKA de conserver pendant la durée du crédit une trésorerie
de 5 000 000 euros soit en disponibilité, sous forme de VMP, de dépôt à terme ou être mis
à disposition de la filiale Coutances distribution.

Emprunt CIC de 3900 000 euros de décembre de 2018 :

Caution solidaire de l'EURL SOFIKA à hauteur de 360 000 euros

Caution solidaire de M et Mme LEHEMBRE à hauteur de 312 000 euros chacun

Nantissement de 49 952 actions de SAS COUTANCES dont SOFICO est propriétaire à hauteur de 1 300 000 euros

Emprunt Crédit Agricole de 4 000 000 euros de décembre 2018 :

Nantissement de 49 952 actions de SAS COUTANCES dont SOFICO est propriétaire

Engagements donnés

PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard de la BRED à hauteur de 200 000 euros d'un
prêt de 2 000 000 euros contracté par la société GRUAU DIS pour une durée de 84 mois

PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 500 000 euros d'un prêt de 5 000 000 euros
contracté par la SOCIETE DE DISTRIBUTION DE L'AVRANCHIN

PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 800 000 euros d'un prêt de 900 000 €
contracté par la SCI DU HOULNAY

Engagements Financiers (Suite)

PV du 26/02/2015 : Prêt contracté par RISLDIS - caution solidaire à l'égard de la Caisse d'Epargne d'un montant total de 281 250 €

PV du 10/09/2015 : Prêt contracté par VALDIS - caution solidaire à l'égard du CIC à hauteur de 90 000 €, caution de la Caisse d'Epargne à hauteur de 44 706 € et caution solidaire à l'égard de BPI France

PV du 28/01/2016 : caution solidaire à l'égard de la banque EDEL à hauteur de 660 000 € contracté par la SCI FVKL Et caution solidaire à l'égard du CIC Nord Ouest

PV du 28/01/2016 : caution solidaire à l'égard de la banque EDEL à hauteur de 165 000 € contracté par la SAS BLAINVIDIS et caution solidaire à l'égard du CIC Nord Ouest

Nantissement des véhicules pris en Crédit-bail : VOLKSWAGEN, Q7 - MERCEDES, Classe V - AUDI, RS6

Engagements réciproques

Intérêts sur emprunt BPO et OSEO, taux Euribor 1 mois plus un différentiel de 0,4 points

Intérêts sur emprunt BPO de 6 500 K€, taux Euribor 3 mois plus un différentiel de 1 point

Engagements retraite

Hypothèse :

pour un départ volontaire à 62 ans :

montant de l'engagement

méthode de calcul : rétrospective des unités de crédit projetées

table de mortalité

table de turn over

taux d'inflation

taux d'actualisation

1 110 827

INSEE 2010-2012
par tranche d'âges

1.60%

1.60%

Autres informations

SAS SOFICO détient des parts dans les sociétés suivantes :

GIE SAVELEC

SNC SOFILEC NORMANDIE

GIE L. COMMERCE

NEWTON AUDIT
22 rue Raymond Aron
76 130 MONT SAINT AIGNAN

AUDIT ET CONSEIL EXPERTISE NORMANDIE
19 rue de la Forêt
76 500 ELBEUF

SOFICO

Société par actions simplifiée au capital de 38 000 €

Route de Carentan

50200 COUTANCES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

SOFICO

Société par actions simplifiée au capital de 38 000 €

Route de Carentan

50200 COUTANCES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de la société SOFICO,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOFICO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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 commissaires aux comptes.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les 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.

Nos travaux ont consisté à nous assurer que les immobilisations financières étaient correctement comptabilisées et valorisées à l'actif du bilan selon les modalités décrites en page 16 de l'annexe.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 celle-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.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.

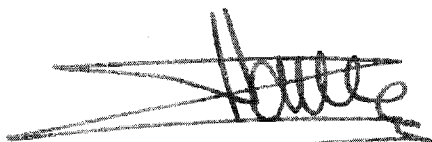
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

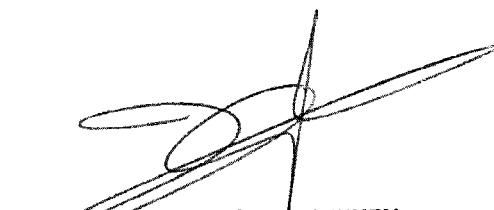
Fait à Mont Saint Aignan et à Elbeuf,
Le 21 juin 2019

Pour la société AUDIT ET CONSEIL EXPERTISE
NORMANDIE
Commissaire aux comptes



Jean-Luc PANIEZ
Commissaire aux comptes

Pour la société NEWTON AUDIT
Commissaire aux comptes



David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Bilan Actif

	31/12/2018			31/12/2017
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)	280 000,00	280 000,00		
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	26 000,00		26 000,00	26 000,00
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres	132 603,36	21 216,54	111 386,82	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	39 848 967,80	1 357 971,09	38 490 996,71	38 482 519,71
Créances rattachées à des participations	1 759 537,65		1 759 537,65	1 216 365,33
Autres titres immobilisés	6 207,09		6 207,09	5 220,00
Prêts				1 656,69
Autres	8 043,33		8 043,33	8 043,33
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	42 061 359,23	1 659 187,63	40 402 171,60	39 739 805,06
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	62 504,95		62 504,95	60 595,30
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 114 761,21		6 114 761,21	5 753 897,07
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	748 848,06	18 655,33	730 192,73	754 329,73
Autres créances	1 980 415,22		1 980 415,22	1 567 125,44
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 367 253,89		2 367 253,89	1 121 604,98
Charges constatées d'avance (3)	72 694,36		72 694,36	49 616,92
ACTIF CIRCULANT (II)	11 346 477,69	18 655,33	11 327 822,36	9 307 169,44
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	53 407 836,92	1 677 842,96	51 729 993,96	49 046 974,50
(1) Dont droit au bail			280 000,00	280 000,00
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

VISA pour Identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Bilan Passif

	31/12/2018	31/12/2017
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 38 000,00)	38 000,00	38 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 800,00	3 800,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	24 673 400,82	22 420 600,42
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 561 933,64	2 252 800,40
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	27 277 134,46	24 715 200,82
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	177 766,00	224 766,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)	177 766,00	224 766,00
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 435 779,72	10 631 743,68
Emprunts et dettes financières divers	503 519,82	4 489 857,81
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 964,50	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 407 893,43	5 379 961,66
Dettes fiscales et sociales	3 543 411,93	3 301 648,23
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	377 210,10	303 482,30
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	314,00	314,00
DETTES (1-3) (IV)	24 275 093,50	24 107 007,68
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	51 729 993,96	49 046 974,50
(1) Dont à plus d'un an	11 962 676	7 054 083
(2) Dont à moins d'un an	12 312 418	17 052 924
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1	1 845
(3) Dont emprunts participatifs		

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Compte de Résultat

	31/12/2018			31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	60 741 078,01		60 741 078,01	61 329 965,38
Production vendue (biens)	42 653,96		42 653,96	69 603,23
Production vendue (services)	1 059 891,88		1 059 891,88	955 307,16
Chiffres d'affaires nets	61 843 623,85		61 843 623,85	62 354 875,77
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			402 964,53	316 570,50
Autres produits			55 134,04	44 185,04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			62 301 722,42	62 715 631,31
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			44 255 828,45	43 884 143,85
Variation de stock			-360 864,14	532 137,60
Achats de matières premières et autres approvisionnements			173 247,33	180 933,54
Variation de stock			-1 909,65	9 974,78
Autres achats et charges externes (5)			6 934 302,10	6 769 312,21
Impôts, taxes et versements assimilés			841 054,40	880 909,45
Salaires et traitements			6 245 049,52	6 094 906,37
Charges sociales			1 964 617,82	1 877 460,20
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 216,54	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 239,72	2 472,03
Dotations aux provisions pour risques et charges				47 000,00
Autres charges			15 254,50	29 502,54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			60 092 036,59	60 308 752,57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			2 209 685,83	2 406 878,74
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			29 763,62	28 266,85
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			1 122 368,54	842 319,95
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			38,01	56,57
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 193,06	16 391,18
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			1 124 599,61	858 767,70
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			176 411,55	275 958,33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			176 411,55	275 958,33
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			948 188,06	582 809,37
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			3 187 637,51	3 017 954,96

Compte de Résultat (suite)

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

	31/12/2018	31/12/2017
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	108 428,13	56 209,00
Sur opérations en capital		200 392,24
Reprises sur provisions et transferts de charges		7 704,20
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	108 428,13	264 305,44
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	450,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		31 598,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		167 766,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	450,00	199 364,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	107 978,13	64 941,44
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	381 773,00	378 227,00
Impôts sur les bénéfices (X)	351 909,00	451 869,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	63 564 513,78	63 866 971,30
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	61 002 580,14	61 614 170,90
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	2 561 933,64	2 252 800,40
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	1 118 939	839 837
(4) Dont intérêts entreprises liées	25 607	26 020
(5) Dont Crédit-bail mobilier	18 129	48 770
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 51 729 993,96 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 561 933,64 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/04/2019 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

VISA pour Identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le droit au bail de la société PCA
Sis à Coutances, Route de Carentan
A été acquis le 9 Novembre pour un montant de 280 000 €.
Il figure à l'actif du bilan pour un montant de 280 000 €.
Ce droit au bail a été déprécié à 100% sur l'exercice clos au 31/12/2013.

VISA pour identification
du COMMISSAIRE aux COMPTES

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	280 000			280 000
Immobilisations corporelles	26 000	132 603		158 603
Immobilisations financières	41 071 776	552 648	1 669	41 622 756
TOTAL	41 377 776	685 251	1 669	42 061 359

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	280 000			280 000
Immobilisations corporelles		21 217		21 217
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	1 357 971			1 357 971
TOTAL	1 637 971	21 217		1 659 188

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit au bail	280 000	0	280 000	Non amortiss.
Terrains nus	26 000	0	26 000	Non amortiss.
Matériel de transport	132 603	21 217	111 387	de 3 à 5 ans
TOTAL	438 603	21 217	417 387	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	16 772	4 240		2 357	18 655
Comptes financiers					
TOTAL	16 772	4 240		2 357	18 655

Etat des Stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Stocks de Marchandises	5 937 111		5 937 111
Stocks de Marchandises SCA	177 650		177 650
Stocks fournitures consommables	40 370		40 370
Stock emballages perdus	22 135		22 135
TOTAL	6 177 266		6 177 266

Notes sur le bilan actif (suite)

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 767 581		1 767 581
Actif circulant et charges d'avance	2 801 958	2 801 958	
TOTAL	4 569 539	2 801 958	1 767 581

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	2 013
Clients et comptes rattachés	309 749
Autres créances	123 637
Disponibilités	
TOTAL	435 399

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	38 000	1,00	38 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	38 000	1,00	38 000

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	224 766			47 000	177 766
Provisions pour risques et charges					
TOTAL	224 766			47 000	177 766

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	14 435 780	2 863 250	9 378 578	2 193 952
Dettes financières diverses	503 520	113 372	390 148	
Fournisseurs	5 407 893	5 407 893		
Dettes fiscales et sociales	3 543 412	3 543 412		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	377 210	377 210		
Produits constatés d'avance	314	314		
TOTAL	24 268 129	12 305 451	9 768 726	2 193 952

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	3 016 778
Fournisseurs et assimilés	
Autres dettes	
TOTAL	3 016 778

Notes sur le bilan passif (Suite)

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 019
Emprunts et dettes financières divers	14 441
Fournisseurs	395 254
Dettes fiscales et sociales	2 554 060
Autres dettes	
TOTAL	2 966 775

Produits constatés d'avance
Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le compte de résultat

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	61 444 776	99,36 %
Ventes de produits résiduels	42 654	0,07 %
Prestations de services	10 934	0,02 %
Produits des activités annexes	1 048 958	1,70 %
Rabais, remises & ristournes accord	-703 698	-1,14 %
TOTAL	61 843 624	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 239 449	479 860	1 759 589
Résultat financier	948 188	-37 631	985 819
Résultat exceptionnel	107 978	35 393	71 985
Participation des salariés	-381 773	-126 313	-255 460
TOTAL	2 913 843	351 909	2 561 934

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables	538 923	179 641
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	538 923	179 641

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	13 162
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	13 162

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.

Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 296 861 €.

Le CICE 2018 totalise 296 861€. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement de formation, de recrutement, et de reconstitution du fonds de roulement.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise & techniciens	20
Employés	10
Ouvriers	189
Apprentis sous contrat	
TOTAL	219

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS SOFICO
Route de Carentan
50200 COUTANCES

La SAS SOFICO a pris en location gérance le fonds appartenant à SAS COUTANCES DISTRIBUTION depuis le 1^{er} Mars 2009, sauf l'exploitation de l'espace culturel, de la station-service, de la station de lavage et du Drive.

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier			
Matériel et outillage			
Autres immobilisations	98 651	18 129	116 780
TOTAL	98 651	18 129	116 780

Coût total du crédit-bail	Total
Immobilier	
Matériel et outillage	
Autres immobilisations	116 780
TOTAL	116 780

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes antérieurs perçus par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS COUTANCES	500 000	4 322 202	100	39 387 900	38 029 929	1 124 153		23 487 263	1 096 636	1 116 927
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations	39 389 603		
Prêts	1 124 157		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	309 749		
Capital souscrit et appelé non versé	307 077		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières 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			
Produits de participation	1 116 927		
Autres produits financiers	2013		
Charges financières			

Engagements Financiers

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

<u>Nantissement de titres</u> Nantissement en 1er rang à hauteur de 27 000 000 € en principal au profit de la BPO et d'OSEO financement portant sur 1 639 actions d'une valeur nominale de 182,94€ chacune de la Société COUTANCES DISTRIBUTION Nantissement de 850 actions de la SAS COUTANCES Distribution au profit de la BPO à hauteur de 6 500 000 € et à hauteur de 6 500 000 au profit du CRCA <u>Engagements recus</u> Caution solidaire de M. & Mme LEHEMBRE sur emprunt OSEO à hauteur de 10% évalués à la somme de Caution gagiste de l'EURL SOFIKA portant nantissement de placements à hauteur de 4 000 000 euros placés Auprès du Crédit Agricole Caution solidaire de l'EURL SOFIKA à hauteur de 3 900 000 euros sur emprunt BPO de 2013 de 6 500 000 euros pendant 72 mois Engagement de la holding SOFIKA de conserver pendant la durée du crédit une trésorerie de 5 000 000 euros soit en disponibilité, sous forme de VMP, de dépôt à terme ou être mis à disposition de la filiale Coutances distribution. Emprunt CIC de 3900 000 euros de décembre de 2018 : Caution solidaire de l'EURL SOFIKA à hauteur de 360 000 euros Caution solidaire de M et Mme LEHEMBRE à hauteur de 312 000 euros chacun Nantissement de 49 952 actions de SAS COUTANCES dont SOFICO est propriétaire à hauteur de 1 300 000 euros Emprunt Crédit Agricole de 4 000 000 euros de décembre 2018 : Nantissement de 49 952 actions de SAS COUTANCES dont SOFICO est propriétaire <u>Engagements donnés</u> PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard de la BRED à hauteur de 200 000 euros d'un prêt de 2 000 000 euros contracté par la société GRUAU DIS pour une durée de 84 mois PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 500 000 euros d'un prêt de 5 000 000 euros contracté par la SOCIETE DE DISTRIBUTION DE L'AVRANCHIN PV du 25/04/2012 : Caution solidaire à l'égard d'EDEL à hauteur de 800 000 euros d'un prêt de 900 000 € contracté par la SCI DU HOULNAY	1 440 000
---	------------------

Engagements Financiers (Suite)

VISA pour Identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

PV du 26/02/2015 : Prêt contracté par RISLDIS - caution solidaire à l'égard de la Caisse d'Epargne d'un montant total de 281 250 € PV du 10/09/2015 : Prêt contracté par VALDIS - caution solidaire à l'égard du CIC à hauteur de 90 000 €, caution de la Caisse d'Epargne à hauteur de 44 706 € et caution solidaire à l'égard de BPI France PV du 28/01/2016 : caution solidaire à l'égard de la banque EDEL à hauteur de 660 000 € contracté par la SCI FVKL Et caution solidaire à l'égard du CIC Nord Ouest PV du 28/01/2016 : caution solidaire à l'égard de la banque EDEL à hauteur de 165 000 € contracté par la SAS BLAINVIDIS et caution solidaire à l'égard du CIC Nord Ouest Nantissement des véhicules pris en Crédit-bail : VOLKSWAGEN, Q7 - MERCEDES, Classe V - AUDI, RS6	
Engagements réciproques	
Intérêts sur emprunt BPO et OSEO, taux Euribor 1 mois plus un différentiel de 0,4 points Intérêts sur emprunt BPO de 6 500 K€, taux Euribor 3 mois plus un différentiel de 1 point	
Engagements retraite	
Hypothèse :	
pour un départ volontaire à 62 ans : montant de l'engagement	1 110 827
méthode de calcul : rétrospective des unités de crédit projetées table de mortalité	INSEE 2010-2012
table de turn over taux d'inflation	par tranche d'âges 1.60%
taux d'actualisation	1.60%
Autres informations	
SAS SOFICO détient des parts dans les sociétés suivantes :	
GIE SAVELEC SNC SOFILEC NORMANDIE	
GIE L. COMMERCE	

SOFICO
Société par actions simplifiée
au capital de 38 000 euros
Siège social : Route de Carentan,
50200 COUTANCES
509 291 407 RCS COUTANCES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 2 561 933,64 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 561 933,64 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 27 235 334,46 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2019

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

Certifié conforme
Le Président
Romain LEHEMBRE

