

RCS : PONTOISE
Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

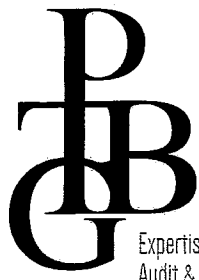
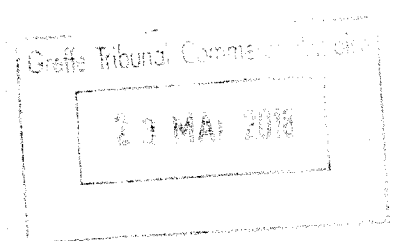
**Le greffier du tribunal de commerce de PONTOISE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2010 B 01011
Numéro SIREN : 520 044 314
Nom ou dénomination : SODIMAGG

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2018 sous le numéro de dépôt 3090

3030



Expertise comptable
Audit & Conseil

copie conforme à l'original,
le Gérant

Jean Pascal THOREL
François DINEUR
Natacha MESNILDREY
Mickaël ENGUERRAND
Reynald GEMY
Céline MADRALA
Morgane MARC
Lucie PERRIER

Associés

SARL SODIMAGG
Route de Mantes
95420 MAGNY EN VEXIN

Comptes consolidés
au 30 septembre 2017

UNE SOCIÉTÉ DU



PTBG & Associés, Experts-comptables et Commissaires aux comptes
Campus Effiscience Caen, 1 rue du Bocage, 14460 Colombelles
Tél. : 02 31 46 21 71 - Fax 02 31 46 21 72
www.ptbg.fr – contact@ptbg.fr

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES DE CAEN. RCS CAEN B 478 606 205 00035 - NAF 6920 Z - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 864 786 062 05 - AGRÈMENT OF 251 401 999 14

membre du groupement
absolu

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Dépréciation	30/09/2017	30/09/2016
ECART D'ACQUISITION I	6		6	
Capital souscrit non appelé II	2 000		2 000	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	31 654	31 654		2 321
Fonds commercial	20 980 957		20 980 957	20 980 957
Autres immobilisations incorporelles				
Avances,acomptes immob. incorpor.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	430 317	4 944	425 373	24 973
Constructions	6 136 118	4 197 895	1 938 223	715 183
Installations techniq., matériel, outillage	1 272 846	1 056 432	216 414	220 758
Autres immobilisations corporelles	3 550 365	2 205 470	1 344 895	742 930
Immobilisations en cours	155 673	155 673		130 673
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	319 046		319 046	315 046
Actifs nets en cours de cession				
Participations par mise en équivalence				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés	5 864		5 864	5 864
Prêts				
Autres immobilisations financières	146 350		146 350	146 350
TOTAL III	33 029 190	7 652 068	25 377 122	23 285 055
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 209 082	19 262	3 189 820	2 428 270
Avances,acomptes versés/commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	361 310	4 114	357 196	299 667
Actifs d'impôt différé	250 688		250 688	99 944
Autres créances	2 066 653	358 410	1 708 243	1 526 180
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	642 194		642 194	914 411
Actions propres				
Disponibilités	2 094 367		2 094 367	1 878 653
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	125 571		125 571	68 940
TOTAL IV	8 749 865	381 786	8 368 079	7 216 065
Charges à répartir/plsrs exercices V				
Primes rembours des obligations VI				
Ecart de conversion actif VII				
Ecart arrondi actif VIII				2
TOTAL GENERAL (I à VIII)	41 781 061	8 033 854	33 747 207	30 501 122

BILAN PASSIF

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	2 276 360	2 276 360
Primes d'émission, de fusion, d'apport	207 194	207 194
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation groupe		
Réserve légale	227 636	225 394
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 676 866	5 666 420
Réserve du groupe	-686 469	18 412
Ecarts de conversion groupe		
Report à nouveau		
RESULTAT GROUPE	319 343	307 811
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	TOTAL I	
	9 020 930	8 701 591
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	20	
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	128	
TOTAL II	148	
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques	231 051	261 380
Provisions pour charges	431 692	137 761
Provisions pour passif d'impôt différé		
TOTAL IV	662 743	399 141
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 056 584	14 067 005
Concours bancaires courants	199 413	344 933
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers	472 103	464 097
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 463 690	5 754 875
Dettes fiscales et sociales	852 091	752 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 980	
Autres dettes	7 443	6 870
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	10 080	10 000
TOTAL V	24 063 384	21 400 383
Ecarts de conversion passif	VI	
Ecart arrondi passif	VII	
	2	7
TOTAL GENERAL (I à VII)	33 747 207	30 501 122

COMPTES DE RESULTAT (1^{ère} PARTIE)

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		
Ventes de marchandises France	46 390 567	42 425 698
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services France	977 304	681 538
Production vendue de services Export		
TOTAL I	47 367 871	43 107 236
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	126 036	213 548
Autres produits	29 844	13 196
TOTAL II	155 880	226 744
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	36 821 488	33 933 045
Variation de stock de marchandises	-690 125	-760 161
Achats de matières premières et autres appro.	10 555	14 936
Variation de stock matières premières et appro.	1 277	4 095
Autres achats et charges externes	5 321 615	4 809 316
Impôts, taxes et versements assimilés	465 545	478 273
Salaires et traitements	2 860 744	2 598 092
Charges sociales	748 036	739 082
Dotations aux amortissements immobilisations	618 044	497 885
Dotations aux provisions immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	42 693	36 829
Dotations aux provisions pour risques et charges	19 460	
Autres charges	19 651	22 272
TOTAL III	46 238 983	42 373 664
RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II-III)	1 284 768	960 316
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		

COMPTES DE RESULTAT (2^{ème} PARTIE)

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Prod. des autres val. mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	31 108	18
Reprises sur provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Prod. nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Ecart de conversion	1	2
TOTAL IV	31 109	20
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	309 978	330 941
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Ecart de conversion	8	1
TOTAL V	309 986	330 942
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-278 877	-330 922
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 005 891	629 394
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 658	1 500
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	10 851	27 850
Reprises provisions, transferts charges	37 098	10 506
TOTAL VI	74 607	39 856
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	175 988	2 079
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 189	174 595
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions	429 519	91 416
TOTAL VII	636 696	268 090
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	-562 089	-228 234
Impôts dus sur les bénéfices	221 054	34 356
Impôts différés sur les bénéfices	-96 723	58 993
TOTAL VIII	124 331	93 349
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	47 629 467	43 373 856
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	47 309 996	43 066 045
Résultat des sociétés intégrées	319 471	307 811
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts acquisitions		
Résultat d'ensemble consolidé	319 471	307 811
Résultat groupe	319 343	307 811
Résultat hors groupe	128	
Résultat par action	1,45573	1,40317
Résultat dilué par action	1,45573	1,40317
Résultat par action avant dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions	1,45573	1,40317

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	30/09/2017	%	30/09/2016	%
Ventes de marchandises	46 390 567	97,94	42 425 698	98,42
- Coût d'achat des marchandises	36 131 363	76,28	33 172 884	76,95
MARGE COMMERCIALE	10 259 204	21,66	9 252 814	21,46
Production vendue	977 304		681 538	
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	977 304	2,06	681 538	1,58
PRODUCTION + VENTES	47 367 871	100,00	43 107 236	100,00
- Coût d'achat des marchandises	36 131 363	76,28	33 172 884	76,95
- Consommation provenance tiers	5 333 447	11,26	4 828 347	11,20
VALEUR AJOUTEE	5 903 061	12,46	5 106 005	11,84
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts et taxes	465 545	0,98	478 273	1,11
- Charges de personnel	3 608 780	7,62	3 337 174	7,74
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 828 736	3,86	1 290 558	2,99
+ Reprises, transfert charges	126 036	0,27	213 548	0,50
+ Autres produits	29 844	0,06	13 196	0,03
- Dotations amortissements, provision	680 197	1,44	534 714	1,24
- Autres charges	19 651	0,04	22 272	0,05
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 284 768	2,71	960 316	2,23
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	31 109	0,07	20	
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	309 986	0,65	330 942	0,77
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 005 891	2,12	629 394	1,46
Produits exceptionnels	74 607	0,16	39 856	0,09
- Charges exceptionnelles	636 696	1,34	268 090	0,62
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-562 089	-1,19	-228 234	-0,53
- Impôt dus sur les sociétés	221 054	0,47	34 356	0,08
- Impôt différés sur les bénéfices	-96 723	-0,20	58 993	0,14
Liaison résultat				
Résultat des sociétés intégrés	319 471	0,67	307 811	0,71
RESULTAT SOCIÉTÉS MIE				
- Dotations amort.écart acquis.				
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDÉ	319 471	0,67	307 811	0,71
RESULTAT GROUPE	319 343	0,67	307 811	0,71
RESULTAT HORS GROUPE	128			
Produits cessions éléments actif	9 080		27 850	
- Valeur comptable éléments cédés	8 195		164 595	
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	885		-136 745	

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

	30/09/2017	30/09/2016
TRESORERIE INITIALE	2 448 131	3 544 050
Opérations courantes		
Résultat net des entreprises intégrées	319 471	307 811
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
+ amortissements et provisions	1 024 132	421 459
- variation des impôts différés	-96 723	58 993
- plus/moins value de cession immo incorporelle et corporelle	-885	136 745
- plus/moins value cession immo financière		
- quote part subvention virée au résultat		
Marge brute d'autofinancement (1)	1 245 995	925 008
Variation du besoin en fonds de roulement	-673 076	33 113
Provisions sur actifs circulants	-31 444	-35 640
Variation du besoin (net de provision) en fonds de roulement (2)	-704 520	-2 527
Trésorerie provenant des opérations courantes (A) = (1) - (2)	1 950 515	927 535
Opérations d'investissement		
- Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-2 714 271	-829 357
- Acquisition ou nouvelles immobilisations financières	-4 000	-21 206
+ Cession d'immobilisations corporelles	9 080	27 850
+ Cession des titres de participation		
+ Réductions d'immo. Financières	40 945	1 000
Incidence des variations de périmètre		
Variation Périmètre : - prix titres VLMJ + trésorerie VLMJ 31/12/2016	-190 839	
Trésorerie nécessaire aux investissements (B)	-2 859 085	-821 713
Trésorerie disponible après financement des investissements C = A + B	-908 570	105 822
Opérations de financement		
+ Nouveaux Emprunts	3 282 676	1 187 859
- Remboursements des Emprunts	-2 293 095	-2 399 528
+ Variation des autres dettes financières	8 006	-90 043
+ subvention reçue		
+ Augmentation de capital et primes :		99 971
- Dividendes versés par la mère		
- Dividendes versés aux minoritaires		
Trésorerie provenant des opérations de financement (D)	997 587	-1 201 741
TRESORERIE FINALE	2 537 148	2 448 131

SOMMAIRE DE L'ANNEXE DES ETATS FINANCIERS CONSOLIDES :

- I. Principes comptables et méthodes de comptabilisation
- II. Périmètre de consolidation
- III. Comparabilité des comptes
- IV. Notes sur le Bilan et le Compte de Résultat
- V. Autres informations

I. Principes comptables et méthodes de consolidation :

1.1. Référentiel Comptable

Les comptes consolidés de l'exercice clos le 30/09/2017 sont établis en Euros conformément au règlement CRC n° 99-02 homologué par arrêté du 22 juin 1999, modifié par le règlement 2005-10, ainsi qu'aux dispositions de la Loi du 3 janvier 1985 relatives aux comptes consolidés et de son décret d'application du 17 février 1986.

Les états financiers consolidés ont été établis selon les principes comptables généraux et plus particulièrement selon les principes de continuité d'exploitation, de prudence, d'importance relative, de permanence des méthodes et d'intangibilité du bilan.

1.2. Modalités de consolidation

1.2.1. Méthodes de consolidation :

L'intégration globale est pratiquée pour toutes les filiales détenues dont le groupe SODIMAGG détient directement ou indirectement le contrôle (contrôle de droit, contractuel ou de fait). L'intégration globale entraîne la prise en compte, après élimination des opérations réciproques et des résultats internes au groupe, de l'ensemble des actifs, passifs et éléments du compte de résultat des sociétés concernées, la part des résultats et des capitaux propres revenant au groupe étant distinguée (« part du groupe ») de celle relative aux autres actionnaires (« intérêts minoritaires »).

1.2.2. Ecarts d'acquisition / Ecarts d'évaluation:

La différence entre le coût d'acquisition des titres des sociétés et l'évaluation des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue un écart d'acquisition.

Les écarts d'acquisition positifs (« *Goodwill* ») sont comptabilisés en immobilisations incorporelles et font l'objet d'un test de dépréciation.

Les écarts d'acquisition créditeurs sont comptabilisés en résultat s'ils ne sont pas représentatifs de coûts futurs.

Le détail des écarts d'acquisition et des écarts d'évaluation est présenté en note 4.1 de la présente annexe.

1.2.3. Date de clôture :

La consolidation du groupe SODIMAGG est établie pour la période du 1er octobre 2016 au 30 septembre 2017. Les sociétés consolidées du groupe présentent toutes un exercice social du 1er octobre 2016 au 30 septembre 2017.

1.3. Méthodes et règles d'évaluation :

1.3.1. Immobilisations incorporelles :

Des immobilisations incorporelles figurent dans les comptes sociaux et ont fait l'objet de réévaluations dans le cadre de l'affectation de l'écart de première consolidation.

Ces fonds de commerce ne sont pas destinés à être cédés à moyen terme. Par conséquent, les écarts d'évaluation afférents n'ont pas été soumis à fiscalité différée.

Ils ne font pas l'objet d'un amortissement systématique mais en cas de valorisation inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation doit être constatée.

1.3.2. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Nature	Durée
Constructions	7 à 40 ans
Agencements et aménagements	5 à 10 ans
Matériels et outillages industriels	5 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans

1.3.3. Immobilisations financières :

Elles sont inscrites au bilan à leur valeur brute, c'est à dire à leur coût d'acquisition ou d'apport.

1.3.4. Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».
La méthode de valorisation des stocks est le dernier prix d'achat connu.

1.3.5. Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée dès qu'apparaît une perte probable (lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable).

1.3.6. Provisions pour risques et charges :

Une provision est comptabilisée lorsque l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

1.3.7. Engagements de retraites :

L'engagement a été calculé au 30 septembre 2017 sur la base d'un départ volontaire à la retraite en appliquant la convention collective applicable au personnel de commerce alimentaire.

Ces engagements sont calculés individuellement pour l'ensemble des salariés et sont évalués en tenant compte des critères suivants :

✓ Taux d'actualisation	1.55 %
✓ Taux de turnover	moyen
✓ Taux d'augmentation des salaires	1.50 %
✓ Probabilité de survie selon les statistiques INSEE 2017	
✓ Age de départ en retraite	62 ans
✓ Taux de charges sociales	selon la société et selon le statut du salarié

1.3.8. Impôts différés :

Sont enregistrées au bilan et au compte de résultat consolidé suivant la méthode du taux variable, les impositions différées qui résultent :

- du décalage temporaire entre la constatation comptable d'un produit ou d'une charge et son inclusion dans le résultat fiscal d'un exercice ultérieur,
- des aménagements et éliminations imposées par la consolidation, de l'élimination de l'incidence sur les comptes des écritures passées pour la seule application des législations fiscales,
- de déficits fiscaux reportables des entreprises comprises dans la consolidation, dans la mesure où leur imputation sur des bénéfices futurs est probable.

Le taux de 33,33% a été retenu pour l'exercice clos le 30/09/2017 par prudence. Il est identique au taux retenu pour l'exercice clos le 30/09/2016.

Le montant de l'impôt sur le bénéfice apparaissant au compte de résultat, comprend ainsi :

- l'impôt à payer au titre de l'exercice
- la charge ou le crédit d'impôt résultant de la prise en compte des décalages temporaires.

Les impôts différés figurant au bilan font l'objet, conformément au règlement CRC n° 99-02, d'une compensation par entité fiscale.

1.3.9. Charges et produits exceptionnels :

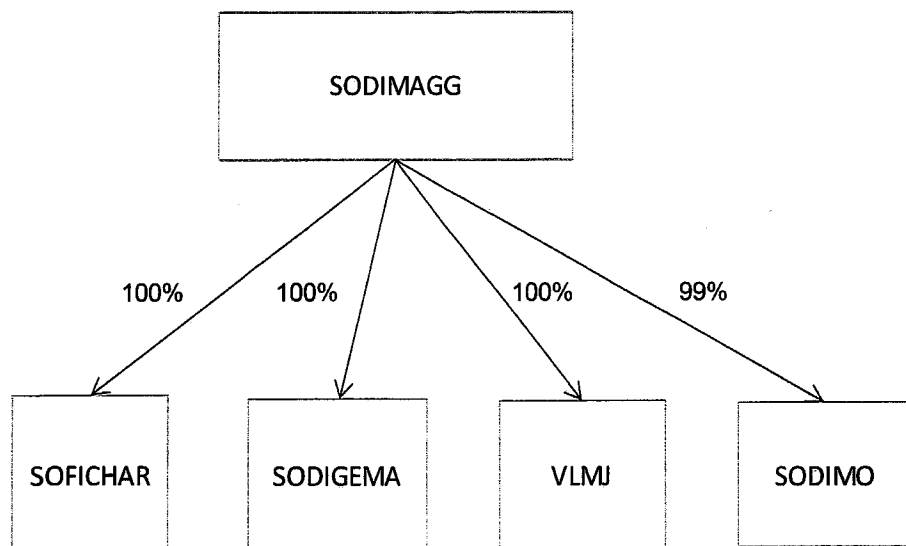
Les produits et charges exceptionnels du compte de résultat consolidé incluent les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires, et les éléments extraordinaires. Les éléments exceptionnels provenant de l'activité ordinaire sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise, soit parce qu'ils sont anormaux dans leur montant ou leur incidence, soit parce qu'ils surviennent rarement.

1.3.10. Calcul du résultat par action :

Le résultat de base par action est calculé en divisant le résultat net, part du Groupe, par le nombre d'actions en circulation au cours de l'exercice.

II. Périmètre de consolidation :

2.1. Organigramme :



2.2. Identification des entreprises consolidées :

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont les suivantes :

Nom	Siège	Siren	% Contrôle	Mode de Consolidation	% d'Intérêts
SODIMAGG	Route de Mantes 95420 MAGNY EN VEXIN	520 044 314	100.00 %	IG	100.00 %
SOFICHAR	Route de Mantes 95420 MAGNY EN VEXIN	407 659 879	100.00 %	IG	100.00 %
SODIGEMA	32 Rue du Général Gallieni 93110 ROSNY SOUS BOIS	311 146 435	100.00 %	IG	100.00 %
VLMJ	1 Rue Guttenberg 95420 MAGNY EN VEXIN	321 091 878	100.00 %	IG	100.00 %
SODIMO	1 Rue Guttenberg 95420 MAGNY EN VEXIN	824 768 998	99.00 %	IG	99.00 %

IG : Intégration Globale

IP : Intégration Proportionnelle

MEE : Mise En Equivalence

2.2.1. Exclusions du périmètre :

Aucune société n'est exclue du périmètre de consolidation.

III. Comparabilité des comptes :

Les comptes présentés sont établis au 30/09/2017 et sont comparés à ceux établis au 30/09/2016.

Pour rappel, le 1/1/2016, les sociétés SODIMAGG et SODIGEMA ont changé d'enseigne passant de SUPER U à LECLERC.

3.1. Changements comptables :

Néant

3.2. Entrée dans le périmètre :

- SAS VLMJ
- SCI SODIMO

3.3. Sortie du périmètre :

Néant

3.4. Autres mouvements de périmètre

Néant

3.5. Autres Evénements importants survenus au cours de l'exercice

- Acquisition de 100 % des titres de la SAS VLMJ.
- Souscription au capital de la SCI SODIMO à hauteur de 99 %.

3.6. Evénements postérieurs à la clôture :

Néant

IV. Notes sur le Bilan et Compte de Résultat :

4.1. **Ecart d'acquisition/ Ecart d'évaluation :**

Ecart d'évaluation incorporels	Valeur Brute à l'ouverture	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur Brute à la clôture
Fonds de commerce SOFICHAR	3 671 564				3 671 564
Fonds de commerce SODIGEMA	10 008 367				10 008 367
					-
Total	13 679 931	-	-	-	13 679 931

4.2. **Immobilisations Incorporelles :**

Valeur Brute	A l'ouverture	Variation de périmètre	Acquisition	Cession	Virement poste à poste	A la clôture
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Frais de recherche	-	-	-	-	-	-
Concessions, brevets et marques	31 070	584	-	-	-	31 654
Fonds commercial	20 980 956	-	-	-	-	20 980 956
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Total	21 012 026	584	-	-	-	21 012 610

GROUPE SODIMAGG

Amortissement et dépréciation	A l'ouverture	Variation de périmètre	Dotation	Reprise	Virement poste à poste	A la clôture
Frais d'établissement	-	-	-	-		-
Frais de recherche	-	-	-	-	-	-
Concessions, brevets et marques	28 747	584	2 320	-	-	31 651
Fonds commercial	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Total	28 747	584	2 320	-	-	31 651

4.3. Immobilisations Corporelles

Valeur Brute	A l'ouverture	Variation de périmètre	Acquisition	Cession	Virement poste à poste	A la clôture
Terrains	24 973	-	405 345	-	-	430 318
Constructions	4 673 746	-	1 462 370	-	-	6 136 116
Installations techniques	1 186 254	28 441	60 605	2 452	-	1 272 848
Autres immobilisations corporelles	2 256 709	595 686	762 313	64 350	-	3 550 358
Immobilisations corporelles en cours	130 673	-	25 000	-	-	155 673
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total	8 272 355	624 127	2 715 633	66 802	-	11 545 313

Amortissement et dépréciation	A l'ouverture	Variation de périmètre	Dotation	Reprise	Virement poste à poste	A la clôture
Terrains	-	-	4 944	-	-	4 944
Constructions	3 958 562	-	239 328	-	-	4 197 890
Installations techniques	965 495	25 316	68 072	2 452	-	1 056 431
Autres immobilisations corporelles	1 513 784	443 345	303 370	55 035	-	2 205 464
Immobilisations corporelles en cours	-	-	155 673	-		155 673
Total	6 437 841	468 661	771 387	57 487	-	7 620 402

4.4. **Immobilisations Financières**

Valeur Brute	A l'ouverture	Variation de périmètre	Acquisition	Cession	A la clôture
Titres de participations	315 046	-	4 000	-	319 046
Titres des sociétés MEE	-	-	-	-	-
Créances sur participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	5 863	-	-	-	5 863
Prêts	-	-	-	-	-
Autres immos financières	146 348	40 945	-	40 945	146 348
Total	467 257	40 945	4 000	40 945	471 257

Dépréciation	A l'ouverture	Variation de périmètre	Dotation	Reprise	A la clôture
Titres de participations	-	-	-	-	-
Titres des sociétés MEE	-	-	-	-	-
Créances sur participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-	-
Autres immos financières	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

Titres de participations non consolidés : SUNO, EXPAN U, LECLERC.

4.5. **Stocks**

	A l'ouverture	Variation de Périmètre	+ / -	A la clôture, valeur brute	Dépréciation	A la clôture, valeur nette
Matières Premières		1 277	- 1 277	-		-
En cours			-		-	-
Produits finis			-			-
Marchandises	2 428 270	90 685	690 127	3 209 082	19 262	3 189 820
Total	2 428 270	91 962	688 850	3 209 082	19 262	3 189 820

4.6. Créances :

	Valeur brute	Échéances			Dépréciation	Valeur nette
		< 1 an	> 1 an	> 5 ans		
Avances et acomptes versés sur commandes		-				-
Créances clients et comptes rattachés	361 310	361 310			4 114	357 196
Autres créances	2 066 653	1 783 359	283 294		358 410	1 708 243
Capital souscrit et appelé, non versé						-
Charges constatées d'avance	125 571	125 571				125 571
Total	2 553 534	2 270 240	283 294	-	362 524	2 191 010

Détail des mouvements de dépréciations sur actif circulant :

Dépréciation	A l'ouverture	Variation de Péri-mètre	+	-	A la clôture
Stocks		9 068	19 262	9 068	19 262
Clients	1 958	759	3 578	2 181	4 114
Autres créances	338 558		19 853		358 411
Total	340 516	9 827	42 693	11 249	381 787

4.7. **Variation des capitaux propres**

	01/10/2015	Affectation résultat	Dividendes versés	Dividendes intra groupe	Variation de périmètre	Augmentation capital	Divers	Résultat consolidé	30/09/2016
Capital	2 253 940					22 420			2 276 360
Primes	129 643					77 551			207 194
Réserves	4 298 069	1 593 745							5 891 814
Réserves consolidées	62 008	-43 593					-3		18 412
Report à nouveau	0								0
Résultat de l'exercice	1 550 152	-1 550 152						307 811	307 811
Totaux part Groupe	8 293 812	0	0	0	0	99 971	-3	307 811	8 701 591

Capital et Réserves									0
Résultat de l'exercice									0
Totaux part Hors Groupe	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totaux	8 293 812	0	0	0	0	99 971	-3	307 811	8 701 591
---------------	------------------	----------	----------	----------	----------	---------------	-----------	----------------	------------------

	01/10/2016	Affectation résultat	Dividendes versés	Dividendes intra groupe	Variation de périmètre	Augmentation capital	Divers	Résultat consolidé	30/09/2017
Capital	2 276 360								2 276 360
Primes	207 194								207 194
Réserves	5 891 814	1 012 688							6 904 502
Réserves consolidées	18 412	-704 877					-4		-686 469
Report à nouveau	0								0
Résultat	307 811	-307 811						319 343	319 343
Totaux part Groupe	8 701 591	0	0	0	0	0	-4	319 343	9 020 930

Capital et Réserves	0	0			20				20
Résultat de l'exercice	0	0						128	128
Totaux part Hors Groupe	0	0	0	0	20	0	0	128	148

Totaux	8 701 591	0	0	0	20	0	-4	319 471	9 021 078
---------------	------------------	----------	----------	----------	-----------	----------	-----------	----------------	------------------

4.8. **Provisions pour risques et charges**

	A l'ouverture	Variations de périmètre	Dotations	Reprise utilisée	Reprise sans objet	A la clôture
Provisions pour risques	261 380	-	6 769	5 494	31 604	231 051
Provision pour litiges	261 380		6 769	5 494	31 604	231 051
Provisions pour charges	137 761	12 935	286 537	5 541	-	431 692
Engagements de retraite	137 761	12 935	19 460	5 541		164 615
TASCOM			267 077			267 077
Total	399 141	12 935	560 383	11 035	31 604	929 820

Engagements de retraite :

	A l'ouverture	Variations de périmètre	Dotation	Reprise	A la clôture
IFC Sodimagg	63 361		10 094		73 455
IFC Sodigema	74 400			5 541	68 859
IFC VLMJ		12 935	9 366		22 301
TOTAL	137 761	12 935	19 460	5 541	164 615

Médailles du travail :

La société n'a pas procédé à la comptabilisation d'une provision pour médaille du travail dans la mesure où d'une part, la convention collective ne prévoit rien et d'autre part, aucun usage dans l'entreprise n'est appliqué.

4.9. **Dettes**

Détail des dettes par nature et par échéance :

Nature	A la clôture	A moins d'un an	A plus d'un an et à moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 056 583	2 457 528	7 929 319	4 669 736
Concours bancaires courants	199 413	199 413	-	-
Emprunts en crédit bail	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	472 103	472 103		
Passif nets en cours de cession				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 463 690	7 463 690		
Dettes fiscales et sociales	852 091	852 091		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 980	1 980		
Autres dettes	7 443	7 443		
Produits constatés d'avance	10 080	10 080		
Total	24 063 383	11 464 329	7 929 319	4 669 736

	A l'ouverture	Variations de périmètre	Nouveau	Remboursé	A la clôture
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 067 004	-	3 282 676	2 293 095	15 056 585
Concours bancaires courants	344 934	5 745	199 413	350 678	199 413
Emprunts en crédit-bail	-	-	-	-	-
Total	14 411 937	5 745	3 482 089	2 643 773	15 255 998

4.10. **Impôts sur les bénéfices**

Ventilation entre impôt différé, exigible et impôt sur les distributions envisagées :

	Montant total	Impôt différé	Impôt exigible
Impôts sur les bénéfices	124 331	- 96 723	221 054

Preuve de l'impôt :

Elle correspond au rapprochement entre la charge d'impôt totale comptabilisée dans le résultat et la charge d'impôt théorique :

	Consolidé A la clôture	Consolidé A l'ouverture
Résultat courant avant impôt	1 005 891	629 394
Résultat exceptionnel	- 562 089	- 228 234
Résultat avant Impôt	443 802	401 160
Impôts dus sur les bénéfices	221 054	34 356
Impôts différés sur les bénéfices	- 96 723	58 993
Sous-total IS	124 331	93 349
Taux IS réel	28,01%	23,27%
Différences permanentes	- 98 031	- 76 602
Taxe sur les véhicules de société et bureaux	26 159	24 915
Amortissements excédentaires	20 142	21 921
Amendes et pénalités	25 138	1 037
Quote part de frais et charges sociétés	2 340	-
Divers - Charge CI mécénat et CICE - suramortissement	- 171 810	- 124 475
Ecritures de consolidation	-	-
BASE IMPOSABLE AU TAUX NORMAL	345 771	324 558
TAUX DE L'IMPOT (en %)	33,33%	33,33%
Impôt au taux normal	115 245	108 175
Impôts dus sur les bénéfices	221 054	34 356
Impôts différés sur les bénéfices	- 96 723	58 993
Crédits d'impôt	1 500	14 830
Impôts différés N non activés	- 10 607	-
Autres	21	4
Sous total IS	115 245	108 175

Impôt différé :

	Actif net			Passif net				Solde
	Décalages temporaires	Engagements de retraite	Déficit Fiscal	Amortissements dérogatoires	Crédit Bail	Autres	Non activation IDA	
SODIMAGG	37 883	24 483				4 212		58 154
SODFICHAR								
SODIGEMA	24 263	22 951						47 214
VLMJ	3 373	7 433	148 946	14 438				145 314
SODIMO								-
Total	65 519	54 867	148 946	14 438	-	4 212	-	250 682

Par prudence, les impôts différés sur les déficits fiscaux de VLMJ antérieurs à son entrée dans le groupe n'ont pas été activés à hauteur de 362 K€.

Les sociétés SODIMAGG, SOFICHAR et SODIGEMA sont intégrées fiscalement.

4.11. Personnel :

Effectif moyen employé au cours de l'exercice par les entreprises consolidées par intégration globale :

Effectif	A l'ouverture	Variations de périmètre	A la clôture
Employés	116	11	117
Agents de maîtrise	13		13
Cadres	4		4
Total	133	11	134

4.12. **Produits et Charges exceptionnels :**

Le résultat exceptionnel est composé de :

	Montant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 658
Produits exceptionnels sur opérations de capital : Cessions d'éléments d'actifs cédés	9 080
Produits exceptionnels sur opérations de capital : autres	1 771
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 098
Produits exceptionnels :	74 607
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	175 988
Charges exceptionnelles sur opérations de capital : VNC des éléments d'actifs cédés	8 195
Charges exceptionnelles sur opérations de capital : autres	22 994
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	429 519
Charges exceptionnelles :	636 696
Résultat exceptionnel :	- 562 089

V. Autres informations :

5.1. **Informations sectorielles :**

L'ensemble du chiffre d'affaires est réalisé en France et est en rapport avec l'activité principale du groupe.

	France	Export	Total
Chiffre d'Affaires	47 367 871	-	47 367 871

5.2. **Entreprises liées :**

Néant

5.3. **Parties liées :**

Néant

5.4. **Dirigeants :**

Le montant des rémunérations allouées aux dirigeants à raison de leurs fonctions dans des entreprises contrôlées n'est pas communiqué car sa publication conduirait à divulguer des rémunérations individuelles.

5.5. **Résultat par action :**

	30/09/2017	30/09/2016
Résultat par action	1,46	1,40
Résultat par action dilué	1,46	1,40

5.6. **Obligations contractuelles et engagements commerciaux :**

Les engagements se ventilent de la manière suivante :

- Dettes garanties par des suretés réelles : 14.508.160 €
- Autres engagements : Néant

5.7. **Honoraires des Commissaires Aux Comptes :**

	Contrôle légal des comptes	Diligences directement liées
Montant	21.944 €	

AUDIT CERTIFICATION D'ENTREPRISE - SARL A.C.D.E.

74 Avenue de Thiès B.P. 65173 - 14075 CAEN CEDEX 5

Société de commissaire aux comptes représentée par Jean Luc PAPIN

OLIVIER LECOMTE

27 Avenue du 6 juin

14000 CAEN

SODIMAGG

Société A Responsabilité Limitée
au capital de 2 276 360 euros

Siège social

Route de Mantes

95420 MAGNY EN VEXIN

- - - - -

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

SODIMAGG
SARL au capital de 2 276 360 €
Siège social : Route de Mantes
95 420 MAGNY EN VEXIN

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos au 30/09/2017

Aux associés de la SARL SODIMAGG

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la SARL SODIMAGG relatifs à l'exercice clos le 30/09/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de cet exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés » 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 01/10/2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Nous avons validé la détermination de l'écart de première consolidation de la SAS VLMJ ainsi que la détermination des valeurs d'inventaire pour les écarts d'évaluation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Vérification des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du gérant.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le gérant.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 ;

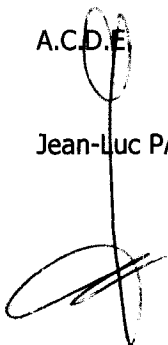
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Caen, le 19 Mars 2018

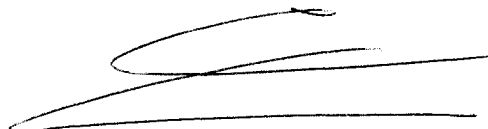
Les Commissaires aux comptes

A.C.D.E.

Jean-Luc PAPIN



Olivier LECOMTE



BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Dépréciation	30/09/2017	30/09/2016
ECART D'ACQUISITION I	6		6	
Capital souscrit non appelé II	2 000		2 000	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	31 654	31 654		2 321
Fonds commercial	20 980 957		20 980 957	20 980 957
Autres immobilisations incorporelles				
Avances,acomptes immob. incorpor.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	430 317	4 944	425 373	24 973
Constructions	6 136 118	4 197 895	1 938 223	715 183
Installations techniq., matériel, outillage	1 272 846	1 056 432	216 414	220 758
Autres immobilisations corporelles	3 550 365	2 205 470	1 344 895	742 930
Immobilisations en cours	155 673	155 673		130 673
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	319 046		319 046	315 046
Actifs nets en cours de cession				
Participations par mise en équivalence				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés	5 864		5 864	5 864
Prêts				
Autres immobilisations financières	146 350		146 350	146 350
TOTAL III	33 029 190	7 652 068	25 377 122	23 285 055
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 209 082	19 262	3 189 820	2 428 270
Avances,acomptes versés/commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	361 310	4 114	357 196	299 667
Actifs d'impôt différé	250 688		250 688	99 944
Autres créances	2 066 653	358 410	1 708 243	1 526 180
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	642 194		642 194	914 411
Actions propres				
Disponibilités	2 094 367		2 094 367	1 878 653
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	125 571		125 571	68 940
TOTAL IV	8 749 865	381 786	8 368 079	7 216 065
Charges à répartir/plsrs exercices V				
Primes remboursées des obligations VI				
Ecart de conversion actif VII				
Ecart arrondi actif VIII				2
TOTAL GENERAL (I à VIII)	41 781 061	8 033 854	33 747 207	30 501 122

BILAN PASSIF

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	2 276 360	2 276 360
Primes d'émission, de fusion, d'apport	207 194	207 194
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation groupe		
Réserve légale	227 636	225 394
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 676 866	5 666 420
Réserve du groupe	-686 469	18 412
Ecarts de conversion groupe		
Report à nouveau		
RESULTAT GROUPE	319 343	307 811
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	TOTAL I	9 020 930
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	20	
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	128	
TOTAL II	148	
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques	231 051	261 380
Provisions pour charges	431 692	137 761
Provisions pour passif d'impôt différé		
TOTAL IV	662 743	399 141
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 056 584	14 067 005
Concours bancaires courants	199 413	344 933
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers	472 103	464 097
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 463 690	5 754 875
Dettes fiscales et sociales	852 091	752 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 980	
Autres dettes	7 443	6 870
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	10 080	10 000
TOTAL V	24 063 384	21 400 383
Ecarts de conversion passif	VI	
Ecart arrondi passif	VII	2
TOTAL GENERAL (I à VII)	33 747 207	30 501 122

COMPTES DE RESULTAT (1^{ère} PARTIE)

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		
Ventes de marchandises France	46 390 567	42 425 698
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services France	977 304	681 538
Production vendue de services Export		
TOTAL I	47 367 871	43 107 236
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	126 036	213 548
Autres produits	29 844	13 196
TOTAL II	155 880	226 744
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	36 821 488	33 933 045
Variation de stock de marchandises	-690 125	-760 161
Achats de matières premières et autres appro.	10 555	14 936
Variation de stock matières premières et appro.	1 277	4 095
Autres achats et charges externes	5 321 615	4 809 316
Impôts, taxes et versements assimilés	465 545	478 273
Salaires et traitements	2 860 744	2 598 092
Charges sociales	748 036	739 082
Dotations aux amortissements immobilisations	618 044	497 885
Dotations aux provisions immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	42 693	36 829
Dotations aux provisions pour risques et charges	19 460	
Autres charges	19 651	22 272
TOTAL III	46 238 983	42 373 664
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	1 284 768	960 316
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		

COMPTE DE RESULTAT (2^{ème} PARTIE)

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Prod. des autres val. mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	31 108	18
Reprises sur provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Prod. nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Ecart de conversion	1	2
TOTAL IV	31 109	20
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	309 978	330 941
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Ecart de conversion	8	1
TOTAL V	309 986	330 942
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-278 877	-330 922
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 005 891	629 394
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 658	1 500
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	10 851	27 850
Reprises provisions, transferts charges	37 098	10 506
TOTAL VI	74 607	39 856
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	175 988	2 079
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 189	174 595
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions	429 519	91 416
TOTAL VII	636 696	268 090
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	-562 089	-228 234
Impôts dus sur les bénéfices	221 054	34 356
Impôts différés sur les bénéfices	-96 723	58 993
TOTAL VIII	124 331	93 349
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	47 629 467	43 373 856
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	47 309 996	43 066 045
Résultat des sociétés intégrées	319 471	307 811
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts acquisitions		
Résultat d'ensemble consolidé	319 471	307 811
Résultat groupe	319 343	307 811
Résultat hors groupe	128	
Résultat par action	1,45573	1,40317
Résultat dilué par action	1,45573	1,40317
Résultat par action avant dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions	1,45573	1,40317

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

	30/09/2017	30/09/2016
TRESORERIE INITIALE	2 448 131	3 544 050
Opérations courantes		
Résultat net des entreprises intégrées	319 471	307 811
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
+ amortissements et provisions	1 024 132	421 459
- variation des impôts différés	-96 723	58 993
- plus/moins value de cession immo incorporelle et corporelle	-885	136 745
- plus/moins value cession immo financière		
- quote part subvention virée au résultat		
Marge brute d'autofinancement (1)	1 245 995	925 008
Variation du besoin en fonds de roulement	-673 076	33 113
Provisions sur actifs circulants	-31 444	-35 640
Variation du besoin (net de provision) en fonds de roulement (2)	-704 520	-2 527
Trésorerie provenant des opérations courantes (A) = (1) - (2)	1 950 515	927 535
Opérations d'investissement		
- Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-2 714 271	-829 357
- Acquisition ou nouvelles immobilisations financières	-4 000	-21 206
+ Cession d'immobilisations corporelles	9 080	27 850
+ Cession des titres de participation		
+ Réductions d'immo. Financières	40 945	1 000
Incidence des variations de périmètre		
Variation Périmètre : - prix titres VLMJ + trésorerie VLMJ 31/12/2016	-190 839	
Trésorerie nécessaire aux investissements (B)	-2 859 085	-821 713
Trésorerie disponible après financement des investissements C = A + B	-908 570	105 822
Opérations de financement		
+ Nouveaux Emprunts	3 282 676	1 187 859
- Remboursements des Emprunts	-2 293 095	-2 399 528
+ Variation des autres dettes financières	8 006	-90 043
+ subvention reçue		
+ Augmentation de capital et primes :		99 971
- Dividendes versés par la mère		
- Dividendes versés aux minoritaires		
Trésorerie provenant des opérations de financement (D)	997 587	-1 201 741
TRESORERIE FINALE	2 537 148	2 448 131

SOMMAIRE DE L'ANNEXE DES ETATS FINANCIERS CONSOLIDES :

- I. Principes comptables et méthodes de comptabilisation
- II. Périmètre de consolidation
- III. Comparabilité des comptes
- IV. Notes sur le Bilan et le Compte de Résultat
- V. Autres informations

I. Principes comptables et méthodes de consolidation :

1.1. Référentiel Comptable :

Les comptes consolidés de l'exercice clos le 30/09/2017 sont établis en Euros conformément au règlement CRC n° 99-02 homologué par arrêté du 22 juin 1999, modifié par le règlement 2005-10, ainsi qu'aux dispositions de la Loi du 3 janvier 1985 relatives aux comptes consolidés et de son décret d'application du 17 février 1986.

Les états financiers consolidés ont été établis selon les principes comptables généraux et plus particulièrement selon les principes de continuité d'exploitation, de prudence, d'importance relative, de permanence des méthodes et d'intangibilité du bilan.

1.2. Modalités de consolidation :

1.2.1. Méthodes de consolidation :

L'intégration globale est pratiquée pour toutes les filiales détenues dont le groupe SODIMAGG détient directement ou indirectement le contrôle (contrôle de droit, contractuel ou de fait). L'intégration globale entraîne la prise en compte, après élimination des opérations réciproques et des résultats internes au groupe, de l'ensemble des actifs, passifs et éléments du compte de résultat des sociétés concernées, la part des résultats et des capitaux propres revenant au groupe étant distinguée (« part du groupe ») de celle relative aux autres actionnaires (« intérêts minoritaires »).

1.2.2. Ecarts d'acquisition / Ecarts d'évaluation:

La différence entre le coût d'acquisition des titres des sociétés et l'évaluation des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue un écart d'acquisition.

Les écarts d'acquisition positifs (« *Goodwill* ») sont comptabilisés en immobilisations incorporelles et font l'objet d'un test de dépréciation.

Les écarts d'acquisition créditeurs sont comptabilisés en résultat s'ils ne sont pas représentatifs de coûts futurs.

Le détail des écarts d'acquisition et des écarts d'évaluation est présenté en note 4.1 de la présente annexe.

1.2.3. Date de clôture :

La consolidation du groupe SODIMAGG est établie pour la période du 1er octobre 2016 au 30 septembre 2017. Les sociétés consolidées du groupe présentent toutes un exercice social du 1er octobre 2016 au 30 septembre 2017.

1.3. Méthodes et règles d'évaluation :

1.3.1. Immobilisations incorporelles :

Des immobilisations incorporelles figurent dans les comptes sociaux et ont fait l'objet de réévaluations dans le cadre de l'affectation de l'écart de première consolidation.

Ces fonds de commerce ne sont pas destinés à être cédés à moyen terme. Par conséquent, les écarts d'évaluation afférents n'ont pas été soumis à fiscalité différée.

Ils ne font pas l'objet d'un amortissement systématique mais en cas de valorisation inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation doit être constatée.

1.3.2. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Nature	Durée
Constructions	7 à 40 ans
Agencements et aménagements	5 à 10 ans
Matériels et outillages industriels	5 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans

1.3.3. Immobilisations financières :

Elles sont inscrites au bilan à leur valeur brute, c'est à dire à leur coût d'acquisition ou d'apport.

1.3.4. Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».
La méthode de valorisation des stocks est le dernier prix d'achat connu.

1.3.5. Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée dès qu'apparaît une perte probable (lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable).

1.3.6. Provisions pour risques et charges :

Une provision est comptabilisée lorsque l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

1.3.7. Engagements de retraites :

L'engagement a été calculé au 30 septembre 2017 sur la base d'un départ volontaire à la retraite en appliquant la convention collective applicable au personnel de commerce alimentaire.

Ces engagements sont calculés individuellement pour l'ensemble des salariés et sont évalués en tenant compte des critères suivants :

✓ Taux d'actualisation	1.55 %
✓ Taux de turnover	moyen
✓ Taux d'augmentation des salaires	1.50 %
✓ Probabilité de survie selon les statistiques INSEE 2017	
✓ Age de départ en retraite	62 ans
✓ Taux de charges sociales	selon la société et selon le statut du salarié

1.3.8. Impôts différés :

Sont enregistrées au bilan et au compte de résultat consolidé suivant la méthode du taux variable, les impositions différées qui résultent :

- du décalage temporaire entre la constatation comptable d'un produit ou d'une charge et son inclusion dans le résultat fiscal d'un exercice ultérieur,
- des aménagements et éliminations imposées par la consolidation, de l'élimination de l'incidence sur les comptes des écritures passées pour la seule application des législations fiscales,
- de déficits fiscaux reportables des entreprises comprises dans la consolidation, dans la mesure où leur imputation sur des bénéfices futurs est probable.

Le taux de 33,33% a été retenu pour l'exercice clos le 30/09/2017 par prudence. Il est identique au taux retenu pour l'exercice clos le 30/09/2016.

Le montant de l'impôt sur le bénéfice apparaissant au compte de résultat, comprend ainsi :

- l'impôt à payer au titre de l'exercice
- la charge ou le crédit d'impôt résultant de la prise en compte des décalages temporaires.

Les impôts différés figurant au bilan font l'objet, conformément au règlement CRC n° 99-02, d'une compensation par entité fiscale.

1.3.9. Charges et produits exceptionnels :

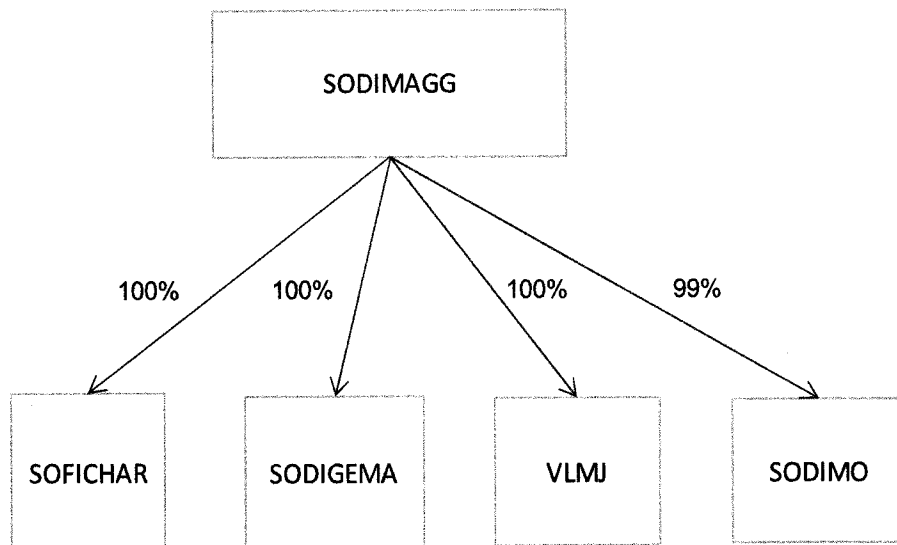
Les produits et charges exceptionnels du compte de résultat consolidé incluent les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires, et les éléments extraordinaires. Les éléments exceptionnels provenant de l'activité ordinaire sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise, soit parce qu'ils sont anormaux dans leur montant ou leur incidence, soit parce qu'ils surviennent rarement.

1.3.10. Calcul du résultat par action :

Le résultat de base par action est calculé en divisant le résultat net, part du Groupe, par le nombre d'actions en circulation au cours de l'exercice.

II. Périmètre de consolidation :

2.1. Organigramme :



2.2. Identification des entreprises consolidées :

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont les suivantes :

Nom	Siège	Siren	% Contrôle	Mode de Consolidation	% d'Intérêts
SODIMAGG	Route de Mantes 95420 MAGNY EN VEXIN	520 044 314	100.00 %	IG	100.00 %
SOFICHAR	Route de Mantes 95420 MAGNY EN VEXIN	407 659 879	100.00 %	IG	100.00 %
SODIGEMA	32 Rue du Général Gallieni 93110 ROSNY SOUS BOIS	311 146 435	100.00 %	IG	100.00 %
VLMJ	1 Rue Guttenberg 95420 MAGNY EN VEXIN	321 091 878	100.00 %	IG	100.00 %
SODIMO	1 Rue Guttenberg 95420 MAGNY EN VEXIN	824 768 998	99.00 %	IG	99.00 %

IG : Intégration Globale

IP : Intégration Proportionnelle

MEE : Mise En Equivalence

III. Comparabilité des comptes :

Pour rappel, le 1/1/2016, les sociétés SODIMAGG et SODIGEMA ont changé d'enseigne passant de SUPER U à LECLERC.

3.1. Changements comptables :

3.2. Entrée dans le périmètre :

- SAS VLMJ
- SCI SODIMO

3.3. Sortie du périmètre :

Néant

3.4. Autres mouvements de périmètre

Néant

3.5. Autres Evénements importants survenus au cours de l'exercice

- Acquisition de 100 % des titres de la SAS VLMJ.
- Souscription au capital de la SCI SODIMO à hauteur de 99 %.

3.6. Evénements postérieurs à la clôture :

Néant

IV. Notes sur le Bilan et Compte de Résultat :

4.1. Ecart d'acquisition / Ecart d'évaluation :

Ecarts d'évaluation incorporels	Valeur Brute à l'ouverture	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur Brute à la clôture
Fonds de commerce SOFICHAR	3 671 564				3 671 564
Fonds de commerce SODIGEMA	10 008 367				10 008 367
					-
Total	13 679 931	-	-	-	13 679 931

4.2. Immobilisations Incorporelles :

Valeur Brute	A l'ouverture	Variation de périmètre	Acquisition	Cession	Virement poste à poste	A la clôture
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Frais de recherche	-	-	-	-	-	-
Concessions, brevets et marques	31 070	584	-	-	-	31 654
Fonds commercial	20 980 956	-	-	-	-	20 980 956
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Total	21 012 026	584	-	-	-	21 012 610

GROUPE SODIMAGG

Amortissement et dépréciation	A l'ouverture	Variation de périmètre	Dotation	Reprise	Virement poste à poste	A la clôture
Frais d'établissement	-	-	-	-		-
Frais de recherche	-	-	-	-	-	-
Concessions, brevets et marques	28 747	584	2 320	-	-	31 651
Fonds commercial	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Total	28 747	584	2 320	-	-	31 651

4.3. Immobilisations Corporelles :

Valeur Brute	A l'ouverture	Variation de périmètre	Acquisition	Cession	Virement poste à poste	A la clôture
Terrains	24 973	-	405 345	-	-	430 318
Constructions	4 673 746	-	1 462 370	-	-	6 136 116
Installations techniques	1 186 254	28 441	60 605	2 452	-	1 272 848
Autres immobilisations corporelles	2 256 709	595 686	762 313	64 350	-	3 550 358
Immobilisations corporelles en cours	130 673	-	25 000	-	-	155 673
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total	8 272 355	624 127	2 715 633	66 802	-	11 545 313

Amortissement et dépréciation	A l'ouverture	Variation de périmètre	Dotation	Reprise	Virement poste à poste	A la clôture
Terrains	-	-	4 944	-	-	4 944
Constructions	3 958 562	-	239 328	-	-	4 197 890
Installations techniques	965 495	25 316	68 072	2 452	-	1 056 431
Autres immobilisations corporelles	1 513 784	443 345	303 370	55 035	-	2 205 464
Immobilisations corporelles en cours	-	-	155 673	-	-	155 673
Total	6 437 841	468 661	771 387	57 487	-	7 620 402

4.4. Immobilisations Financières :

Valeur Brute	A l'ouverture	Variation de périmètre	Acquisition	Cession	A la clôture
Titres de participations	315 046	-	4 000	-	319 046
Titres des sociétés MEE	-	-	-	-	-
Créances sur participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	5 863	-	-	-	5 863
Prêts	-	-	-	-	-
Autres immos financières	146 348	40 945	-	40 945	146 348
Total	467 257	40 945	4 000	40 945	471 257

Dépréciation	A l'ouverture	Variation de périmètre	Dotation	Reprise	A la clôture
Titres de participations	-	-	-	-	-
Titres des sociétés MEE	-	-	-	-	-
Créances sur participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-	-
Autres immos financières	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

Titres de participations non consolidés : SUNO, EXPAN U, LECLERC.

4.5. Stocks :

	A l'ouverture	Variation de Périmètre	+/-	A la clôture, valeur brute	Dépréciation	A la clôture, valeur nette
Matières Premières		1 277	- 1 277	-		-
En cours			-		-	-
Produits finis			-			-
Marchandises	2 428 270	90 685	690 127	3 209 082	19 262	3 189 820
Total	2 428 270	91 962	688 850	3 209 082	19 262	3 189 820

4.6. Créances :

	Valeur brute	Échéances			Dépréciation	Valeur nette
		< 1 an	> 1 an	> 5 ans		
Avances et acomptes versés sur commandes		-				-
Créances clients et comptes rattachés	361 310	361 310			4 114	357 196
Autres créances	2 066 653	1 783 359	283 294		358 410	1 708 243
Capital souscrit et appelé, non versé						-
Charges constatées d'avance	125 571	125 571				125 571
Total	2 553 534	2 270 240	283 294	-	362 524	2 191 010

Détail des mouvements de dépréciations sur actif circulant :

Dépréciation	A l'ouverture	Variation de Périmètre	+	-	A la clôture
Stocks		9 068	19 262	9 068	19 262
Clients	1 958	759	3 578	2 181	4 114
Autres créances	338 558		19 853		358 411
Total	340 516	9 827	42 693	11 249	381 787

GROUPE SODIMAGG

4.7. Variation des capitaux propres :

	01/10/2015	Affectation résultat	Dividendes versés	Dividendes intra groupe	Variation de périmètre	Augmentation capital	Divers	Résultat consolidé	30/09/2016
Capital	2 253 940					22 420			2 276 360
Primes	129 643					77 551			207 194
Réserves	4 298 069	1 593 745							5 891 814
Réserves consolidées	62 008	-43 593					-3		18 412
Report à nouveau	0								0
Résultat de l'exercice	1 550 152	-1 550 152						307 811	307 811
Totaux part Groupe	8 293 812	0	0	0	0	99 971	-3	307 811	8 701 591

Capital et Réserves									0
Résultat de l'exercice									0
Totaux part Hors Groupe	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totaux	8 293 812	0	0	0	0	99 971	-3	307 811	8 701 591
---------------	------------------	----------	----------	----------	----------	---------------	-----------	----------------	------------------

	01/10/2016	Affectation résultat	Dividendes versés	Dividendes intra groupe	Variation de périmètre	Augmentation capital	Divers	Résultat consolidé	30/09/2017
Capital	2 276 360								2 276 360
Primes	207 194								207 194
Réserves	5 891 814	1 012 688							6 904 502
Réserves consolidées	18 412	-704 877					-4		-686 469
Report à nouveau	0								0
Résultat	307 811	-307 811						319 343	319 343
Totaux part Groupe	8 701 591	0	0	0	0	0	-4	319 343	9 020 930

Capital et Réserves	0	0			20				20
Résultat de l'exercice	0	0						128	128
Totaux part Hors Groupe	0	0	0	0	20	0	0	128	148

Totaux	8 701 591	0	0	0	20	0	-4	319 471	9 021 078
---------------	------------------	----------	----------	----------	-----------	----------	-----------	----------------	------------------

4.8. Provisions pour risques et charges :

	A l'ouverture	Variations de périmètre	Dotations	Reprise utilisée	Reprise sans objet	A la clôture
Provisions pour risques	261 380	-	6 769	5 494	31 604	231 051
Provision pour litiges	261 380		6 769	5 494	31 604	231 051
Provisions pour charges	137 761	12 935	286 537	5 541	-	431 692
Engagements de retraite	137 761	12 935	19 460	5 541		164 615
TASCOM			267 077			267 077
Total	399 141	12 935	560 383	11 035	31 604	929 820

Engagements de retraite :

	A l'ouverture	Variations de périmètre	Dotation	Reprise	A la clôture
IFC Sodimagg	63 361		10 094		73 455
IFC Sodigema	74 400			5 541	68 859
IFC VLMJ		12 935	9 366		22 301
TOTAL	137 761	12 935	19 460	5 541	164 615

Médailles du travail :

La société n'a pas procédé à la comptabilisation d'une provision pour médaille du travail dans la mesure où d'une part, la convention collective ne prévoit rien et d'autre part, aucun usage dans l'entreprise n'est appliqué.

4.9. Dettes :

Détail des dettes par nature et par échéance :

Nature	A la clôture	A moins d'un an	A plus d'un an et à moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 056 583	2 457 528	7 929 319	4 669 736
Concours bancaires courants	199 413	199 413	-	-
Emprunts en crédit bail	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	472 103	472 103		
Passif nets en cours de cession				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 463 690	7 463 690		
Dettes fiscales et sociales	852 091	852 091		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 980	1 980		
Autres dettes	7 443	7 443		
Produits constatés d'avance	10 080	10 080		
Total	24 063 383	11 464 329	7 929 319	4 669 736

	A l'ouverture	Variations de périmètre	Nouveau	Remboursé	A la clôture
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 067 004	-	3 282 676	2 293 095	15 056 585
Concours bancaires courants	344 934	5 745	199 413	350 678	199 413
Emprunts en crédit-bail	-	-	-	-	-
Total	14 411 937	5 745	3 482 089	2 643 773	15 255 998

4.10. Impôts sur les bénéfices :

Ventilation entre impôt différé, exigible et impôt sur les distributions envisagées :

	Montant total	Impôt différé	Impôt exigible
Impôts sur les bénéfices	124 331	- 96 723	221 054

Preuve de l'impôt :

Elle correspond au rapprochement entre la charge d'impôt totale comptabilisée dans le résultat et la charge d'impôt théorique :

	Consolidé A la clôture	Consolidé A l'ouverture
Résultat courant avant impôt	1 005 891	629 394
Résultat exceptionnel	- 562 089	- 228 234
Résultat avant Impôt	443 802	401 160
Impôts dus sur les bénéfices	221 054	34 356
Impôts différés sur les bénéfices	- 96 723	58 993
Sous-total IS	124 331	93 349
Taux IS réel	28,01%	23,27%
Différences permanentes	- 98 031	- 76 602
Taxe sur les véhicules de société et bureaux	26 159	24 915
Amortissements excédentaires	20 142	21 921
Amendes et pénalités	25 138	1 037
Quote part de frais et charges sociétés	2 340	-
Divers - Charge CI mécénat et CICE - suramortissement	- 171 810	- 124 475
Ecritures de consolidation	-	-
BASE IMPOSABLE AU TAUX NORMAL	345 771	324 558
TAUX DE L'IMPOT (en %)	33,33%	33,33%
Impôt au taux normal	115 245	108 175
Impôts dus sur les bénéfices	221 054	34 356
Impôts différés sur les bénéfices	- 96 723	58 993
Crédits d'impôt	1 500	14 830
Impôts différés N non activés	- 10 607	-
Autres	21	- 4
Sous total IS	115 245	108 175

Impôt différé :

	Actif net			Passif net				Solde
	Décalages temporaires	Engagements de retraite	Déficit Fiscal	Amortissements dérogatoires	Crédit Bail	Autres	Non activation IDA	
SODIMAGG	37 883	24 483				4 212		58 154
SODFICHAR								
SODIGEMA	24 263	22 951						47 214
VLMJ	3 373	7 433	148 946	14 438				145 314
SODIMO								-
Total	65 519	54 867	148 946	14 438	-	4 212	-	250 682

Par prudence, les impôts différés sur les déficits fiscaux de VLMJ antérieurs à son entrée dans le groupe n'ont pas été activés à hauteur de 362 K€.

Les sociétés SODIMAGG, SOFICHAR et SODIGEMA sont intégrées fiscalement.

4.11. Personnel :

Effectif moyen employé au cours de l'exercice par les entreprises consolidées par intégration globale :

Effectif	A l'ouverture	Variations de périmètre	A la clôture
Employés	116	11	117
Agents de maîtrise	13		13
Cadres	4		4
Total	133	11	134

4.12. Produits et Charges exceptionnels :

Le résultat exceptionnel est composé de :

	Montant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 658
Produits exceptionnels sur opérations de capital : Cessions d'éléments d'actifs cédés	9 080
Produits exceptionnels sur opérations de capital : autres	1 771
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 098
Produits exceptionnels :	74 607
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	175 988
Charges exceptionnelles sur opérations de capital : VNC des éléments d'actifs cédés	8 195
Charges exceptionnelles sur opérations de capital : autres	22 994
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	429 519
Charges exceptionnelles :	636 696
Résultat exceptionnel :	- 562 089

V. Autres informations :

5.1. Informations sectorielles :

L'ensemble du chiffre d'affaires est réalisé en France et est en rapport avec l'activité principale du groupe.

	France	Export	Total
Chiffre d'Affaires	47 367 871	-	47 367 871

5.2. Entreprises liées :

Néant

5.3. Parties liées :

Néant

5.4. Dirigeants :

Le montant des rémunérations allouées aux dirigeants à raison de leurs fonctions dans des entreprises contrôlées n'est pas communiqué car sa publication conduirait à divulguer des rémunérations individuelles.

5.5. Résultat par action :

	30/09/2017	30/09/2016
Résultat par action	1,46	1,40
Résultat par action dilué	1,46	1,40

5.6. Obligations contractuelles et engagements commerciaux :

Les engagements se ventilent de la manière suivante :

- Dettes garanties par des suretés réelles : 14.508.160 €
- Autres engagements : Néant

5.7. Honoraires des Commissaires Aux Comptes :

	Contrôle légal des comptes	Diligences directement liées
Montant	21.944 €	

SODIMAGG
SARL au capital de 2 276 360 €
Siège Social : MAGNY EN VEXIN (Val d'Oise)
Route de Mantes, Lieudit la Demi Lune

520 044 314 RCS PONTOISE

RAPPORT DE GESTION
CONTENANT RAPPORT DE GESTION DU GROUPE
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 MARS 2018

Cher Associé,

Nous sommes réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, conformément à la loi et à nos statuts pour entendre les rapports de la gérance et des Commissaires aux comptes et soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2017, l'affectation des résultats et vous présenter les comptes consolidés.

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

L'exercice écoulé a été marqué par un remodeling complet du magasin.

Le chiffre d'affaires réalisé par la société a progressé de 12,23 % à 26 354 k€. La marge globale a légèrement reculé.

Néanmoins l'excédent brut d'exploitation comme le résultat d'exploitation ont progressé.

Compte tenu du résultat financier, du résultat exceptionnel (constitué principalement d'une dotation aux provisions exceptionnelle sur immobilisations en cours en raison de l'abandon du projet de transfert du magasin) et de l'impôt sur les sociétés, l'exercice se solde par un bénéfice net comptable de 211 k€.

Depuis le début de l'exercice en cours, l'activité évolue normalement.

II - PRESENTATION DES COMPTES

Pour mieux situer l'exercice, il nous a paru opportun d'établir le tableau suivant par grands postes.

T.T

BILAN

Le bilan se totalise à 28 149 661 €.

	Montant net de l'exercice	Montant net de l'exercice précédent
<u>Actif</u>		
- Actif immobilisé	22 812 453 €	22 736 119 €
- Actif circulant	5 337 207 €	5 087 856 €
(avec charges constatées d'avance)		
<u>Passif</u>		
- Capitaux propres	9 599 404 €	9 388 055 €
- Provisions pour risques et charges.....	0 €	0 €
- Dettes	18 550 256 €	18 435 920 €
(avec produits constatés d'avance)		

COMPTE DE RESULTAT

- Produits d'exploitation	26 893 182 €	24 005 760 €
- Charges d'exploitation.....	26 397 734 €	23 651 803 €
Résultat d'exploitation	495 448 €	353 956 €
- Produits financiers	276 032 €	924 204 €
- Charges financières.....	292 435 €	330 817 €
Résultat courant avant impôt.....	479 045 €	947 343 €
- Produits exceptionnels	17 728 €	4 000 €
- Charges exceptionnelles.....	244 500 €	17 927 €
- Participation des salariés.....	0 €	0 €
- Impôts sur les bénéfices.....	40 925 €	- 79 272 €
Bénéfice	211 348 €	1 012 687 €

3- AFFECTATION DES RESULTATS

Ce bénéfice de l'exercice s'élevant à 211 348,88 €, nous proposons de l'affecter en totalité au poste « autres réserves ».

4- DIVIDENDES VERSES AU TITRE DES TROIS EXERCICES PRECEDENTS (art 246 bis du C.G.L.)

Nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été versé au cours des trois exercices précédents.

5- PERMANENCE DES METHODES DE PRESENTATION DES COMPTES

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues sont demeurées identiques à celles utilisées au cours de l'exercice précédent.

Un dispositif d'intégration fiscale (article 223A et 223U du Code Général des Impôts) a été mis en place à compter du 1er avril 2010.

Le périmètre d'intégration concerne les sociétés SOFICHAR et SODIGEMA et notre société, tête de groupe.

La prise en charge par la société mère de l'impôt sur les sociétés fait naître à son profit une créance sur la filiale égale au montant de l'impôt qu'aurait dû acquitter la filiale en l'absence d'intégration. Cet impôt sera calculé après déduction des déficits, y compris ceux antérieurs l'intégration, et crédits d'impôt auxquels elle aurait pu prétendre.

L'économie d'impôt réalisé par le groupe est égale à la différence entre le cumul des impôts qui auraient dû être payés par les sociétés du groupe et l'impôt effectivement acquitté par la société mère. Cette économie d'impôt appartient définitivement à la société mère.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 66 039 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titres des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 48 079 euros) a été porté au crédit du compte 648900 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.

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

* *

En application du règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'Autorité des Normes Comptables, une analyse des fonds de commerce et des malis techniques a été réalisée. Le réexamen de ceux-ci, notamment concernant leur durée d'utilisation limitée ou non, a été réalisé à partir de l'analyse des caractéristiques des opérations d'acquisition concernées, notamment sur les aspects techniques, économiques et juridiques.

Au regard de cette analyse, le mali technique lié à la fusion avec la société SODIMAG a été reclassé dans un sous-compte de titres de participations des titres de la société SOFICHAR pour 5.847.608 €. Pour rappel, la société SOFIÇHAR détient le fonds de commerce du magasin de Magny en Vexin.

6 - DEPENSES NON DEDUCTIBLES

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du CGI, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 6 726 €, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

7 - INFORMATION SUR LES PRISES DE PARTICIPATIONS SIGNIFICATIVES

1 - Notre société a procédé le 13 janvier 2017 à l'acquisition des la totalité des actions composant le capital de la société VEXIN LOCATION MOTOCULTURE JARDIN « V.L.-M.J. », Société par Actions Simplifiée au capital de 426 857,25 €, dont le siège social est à MAGNY EN VEXIN (Val d'Oise), Parc d'Activité de la Demi-Lune, 1 rue Gutenberg, immatriculée sous le numéro 321 091 878 RCS PONTOISE.

Cette société est propriétaire et exploite un magasin de motoculture, animalerie et jardinage, ainsi que l'entretien de ce matériel.

2 - Notre société a pris une participation à hauteur de 1 980 € le 16 décembre 2016 dans le capital de la société SODIMO, SCI au capital de 2 000 € dont le siège social est à MAGNY EN VEXIN (Val d'Oise), 1 rue Gutenberg, Les Glaisières, immatriculée sous le numéro 824 768 998 RCS POINTOISE.

Cette société a procédé à l'acquisition de l'ensemble immobilier sis à la même adresse et donné ledit ensemble immobilier à bail commercial à la société V.L.-M.J.

8 - ACTIVITE ET RESULTATS DES SOCIETES CONTROLEES

SOFICHAR (100 %)

La société SODIMAGG détient 100 % du capital de la société SOFICHAR. Lors de l'exercice clos le 30 septembre 2017, la société SOFICHAR a réalisé un chiffre d'affaires de 813 542 €. Après prise en compte des charges, le résultat d'exploitation est de 368 029 €. Le résultat comptable est un bénéfice de 257 031 €. Le contrat de location gérance consenti à effet du 1^{er} avril 2010 à la société SODIMAGG se poursuit normalement.

SODIGEMA (100 %)

La société SODIMAGG détient 100 % du capital de la société SODIGEMA. Lors de l'exercice clos le 30 septembre 2017, la société SODIGEMA a enregistré des produits d'exploitation pour un montant de 21 507 765 €. Après prise en compte des charges, le résultat d'exploitation est de 653 958 €. Le résultat comptable est un bénéfice de 247 615 €.

VLMJ (100 %)

La société SODIMAGG détient 100 % du capital de la société V.L.-M.J. Lors de l'exercice clos le 30 septembre 2017, la société V.L.-M.J. a enregistré des produits d'exploitation pour un montant de 1 921 424 €. Après prise en compte des charges (2 153 364 €), le résultat d'exploitation est déficitaire de 231 940 €. Le résultat comptable est une perte de 256 324 €.

Au cours de cet exercice, le magasin a fait l'objet d'importants travaux ainsi que d'une réorganisation globale suite au changement d'actionnaire, son activité a notamment été étendue à la vente de tous produits et articles de textile, de décoration et culturels.

SCI SODIMO (990 %)

La société SODIMAGG détient 99 % du capital de la société SODIMO. Celle-ci a clos son premier exercice le 31 décembre 2017.

9 - COMPTES CONSOLIDES

Au 30 septembre 2017 le périmètre de consolidation du groupe SODIMAGG comprenait les sociétés suivantes :

- **SODIMAGG**
SARL au capital de 2 276 360 €,
dont le siège social est à MAGNY EN VEXIN (Val d'Oise), route de Mantes, Lieudit la Demi Lune,
immatriculée sous le numéro 520 044 314 RCS PONTOISE
Société mère du groupe consolidé,
- **SOFICHAR**
SAS au capital de 576 000 €,
dont le siège social est à MAGNY EN VEXIN (Val d'Oise), route de Mantes, Lieudit la Demi Lune,
immatriculée sous le numéro 407 659 879 RCS PONTOISE
Société détenue à 100 % par SODIMAGG,
- **SODIGEMA**
SAS au capital de 190 000 €,
dont le siège social est ROSNY SOUS BOIS (Seine-Saint-Denis), 32/34 rue Gallieni,
immatriculée sous le numéro 311 146 435 RCS BOBIGNY
Société détenue à 100 % par SODIMAGG,
- **V.L.-M.J.**
SAS au capital de 426 857,25 €,
dont le siège social est à MAGNY EN VEXIN (Val d'Oise), Parc d'Activité de la Demi-Lune, 1 rue Gutenberg,
immatriculée sous le numéro 321 091 878 RCS PONTOISE
Société détenue à 100 % par SODIMAGG,

Les informations sur la situation des sociétés SOFICHAR, SODIGEMA et V.L.-M.J. vous sont données ci-dessus dans le paragraphe relatif à l'activité et aux résultats des sociétés contrôlées.

Les comptes consolidés font apparaître les principaux postes suivants :

	30.09.2016	30.09.2017
- Total du bilan	30 501 122 €	33 747 207 €
- Capitaux propres	8 701 591 €	9 020 930 €
- chiffre d'affaires	43 107 236 €	47 367 871 €
- résultat.....	307 811 €	319 471 €

II - VOTRE VOTE SUR LES PRINCIPALES DÉCISIONS

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons en annexe la décomposition, conformément aux tableaux établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu,
- les factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.

II - VOTE DES RÉSOLUTIONS

Nous présentons à votre approbation cinq résolutions et nous restons à votre entière disposition pour tout renseignement complémentaire.

LE GERANT,
Julien TRAULLÉ

copie conforme à l'original,
Le Gerant

ANNEXES

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

	Article D. 441 I, 1° du Code de commerce: Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement					
Nombre de factures concernées	NON APPLICABLE				---
Montant total des factures concernées TTC	2 176 496 €	1 198 635 €	144 478 €	297 206 €	3 816 815 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice	7,76	4,27	0,51	1,06	13,60
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice	NON APPLICABLE				
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées					
Nombre de factures exclues					
Montant total des factures exclues HT					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)					
Délai de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels : Délais légaux :				

	Article D. 441 I, 2° du Code de commerce: Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement					
Nombre de factures concernées	NON APPLICABLE				---
Montant total des factures concernées TTC	120 219 €	11 990 €	3 705 €	19 302 €	155 216 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice HT	NON APPLICABLE				
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice	0,40	0,04	0,01	0,06	0,51
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées					
Nombre de factures exclues					
Montant total des factures exclues HT					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)					
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels : Délais légaux :				

Factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice

Article D. 441 II du Code de commerce : Factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice : NEANT

Article D. 441 II du Code de commerce : Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice : NEANT

T.