

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00846

Numéro SIREN : 791 463 698

Nom ou dénomination : SODIVER

Ce dépôt a été enregistré le 08/10/2020 sous le numéro de dépôt 22116

**SODIVER**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 10 000 euros  
Siège social : CENTRE COMMERCIAL TERRE ROUGE  
33340 LEPARRE MEDOC  
791 463 698 RCS BORDEAUX

---

**BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE**

**exercice clos le 30 Septembre 2019**



Pour copie certifiée conforme  
Le Président

**BILAN ACTIF**

| <b>ACTIF</b>                     |                                                 | <b>Exercice N</b><br>30/09/2019 12 |                                                            |            | <b>Exercice N-1</b><br>30/09/2018 12 | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------|----------------------|----------|
|                                  |                                                 | <b>Brut</b>                        | <b>Amortissements<br/>et dépréciations<br/>(à déduire)</b> | <b>Net</b> | <b>Net</b>                           | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
|                                  | Capital souscrit non appelé (I)                 |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Frais d'établissement                           |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Frais de développement                          |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Concessions, brevets et droits similaires       | 19 271                             | 19 271                                                     | 0          | 0                                    |                      |          |
|                                  | Fonds commercial (1)                            |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Autres immobilisations incorporelles            |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Avances et acomptes                             |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Terrains                                        | 804 188                            | 28 052                                                     | 776 137    | 780 589                              | -4 452               | -0.57    |
|                                  | Constructions                                   | 3 096 999                          | 888 623                                                    | 2 208 375  | 2 348 226                            | -139 851             | -5.96    |
|                                  | Installations techniques, matériel et outillage | 167 630                            | 146 450                                                    | 21 180     | 26 591                               | -5 411               | -20.35   |
|                                  | Autres immobilisations corporelles              | 1 180 121                          | 650 500                                                    | 529 621    | 608 159                              | -78 538              | -12.91   |
|                                  | Immobilisations en cours                        | 16 313                             |                                                            | 16 313     |                                      | 16 313               |          |
|                                  | Avances et acomptes                             |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Participations mises en équivalence             |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Autres participations                           | 13 104                             |                                                            | 13 104     | 13 104                               |                      |          |
|                                  | Créances rattachées à des participations        |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Autres titres immobilisés                       | 113 272                            |                                                            | 113 272    | 94 632                               | 18 640               | 19.70    |
|                                  | Prêts                                           | 14 875                             |                                                            | 14 875     | 10 361                               | 4 514                | 43.56    |
|                                  | Autres immobilisations financières              |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Total II</b>                                 | 5 425 772                          | 1 732 895                                                  | 3 692 876  | 3 881 662                            | -188 786             | -4.86    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Matières premières, approvisionnements          |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | En-cours de production de biens                 |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | En-cours de production de services              |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Produits intermédiaires et finis                |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Marchandises                                    | 791 437                            |                                                            | 791 437    | 650 247                              | 141 190              | 21.71    |
|                                  | Avances et acomptes versés sur commandes        |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Créances (3)</b>                             |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Clients et comptes rattachés                    | 31 302                             | 22                                                         | 31 279     | 68 399                               | -37 120              | -54.27   |
|                                  | Autres créances                                 | 478 410                            |                                                            | 478 410    | 365 149                              | 113 261              | 31.02    |
|                                  | Capital souscrit - appelé, non versé            |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Valeurs mobilières de placement                 |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Disponibilités                                  | 27 687                             |                                                            | 27 687     | 29 545                               | -1 859               | -6.29    |
|                                  | Charges constatées d'avance (3)                 | 30 162                             |                                                            | 30 162     | 25 900                               | 4 262                | 16.45    |
|                                  | <b>Total III</b>                                | 1 358 997                          | 22                                                         | 1 358 974  | 1 139 241                            | 219 733              | 19.29    |
|                                  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 6 784 768                          | 1 732 918                                                  | 5 051 851  | 5 020 903                            | 30 947               | 0.62     |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

-0

**BILAN PASSIF**

| <b>PASSIF</b>                    |                                                                                                   | <b>Exercice N</b><br>30/09/2019 12 |  | <b>Exercice N-1</b><br>30/09/2018 12 |  | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--|--------------------------------------|--|----------------------|----------|
|                                  |                                                                                                   |                                    |  |                                      |  | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>          | Capital (Dont versé : 10 000 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 10 000                             |  | 10 000                               |  |                      |          |
|                                  | <b>Réserves</b>                                                                                   |                                    |  |                                      |  |                      |          |
|                                  | Réserve légale                                                                                    | 1 000                              |  | 1 000                                |  |                      |          |
|                                  | Réserves statutaires ou contractuelles                                                            |                                    |  |                                      |  |                      |          |
|                                  | Réserves réglementées                                                                             |                                    |  |                                      |  |                      |          |
|                                  | Autres réserves                                                                                   | 198 352                            |  | 94 419                               |  | 103 932              | 110.08   |
|                                  | Report à nouveau                                                                                  |                                    |  |                                      |  |                      |          |
|                                  | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                 | 183 754                            |  | 103 932                              |  | 79 822               | 76.80    |
|                                  | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                           |                                    |  |                                      |  |                      |          |
|                                  | <b>Total I</b>                                                                                    | 393 106                            |  | 209 352                              |  | 183 754              | 87.77    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>      | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                            |                                    |  |                                      |  |                      |          |
|                                  | <b>Total II</b>                                                                                   |                                    |  |                                      |  |                      |          |
| <b>PROVISIONS</b>                | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                | 19 406                             |  | 15 000                               |  | 4 406                | 29.37    |
|                                  | <b>Total III</b>                                                                                  | 19 406                             |  | 15 000                               |  | 4 406                | 29.37    |
| <b>DETTES (1)</b>                | <b>Dettes financières</b>                                                                         |                                    |  |                                      |  |                      |          |
|                                  | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                                    |  |                                      |  |                      |          |
|                                  | Autres emprunts obligataires                                                                      |                                    |  |                                      |  |                      |          |
|                                  | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                        | 2 881 085                          |  | 3 242 095                            |  | -361 010             | -11.14   |
|                                  | Concours bancaires courants                                                                       | 792 608                            |  | 782 150                              |  | 10 459               | 1.34     |
|                                  | Emprunts et dettes financières diverses                                                           | 69 317                             |  | 77 186                               |  | -7 869               | -10.19   |
|                                  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  |                                    |  |                                      |  |                      |          |
|                                  | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                      |                                    |  |                                      |  |                      |          |
|                                  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          | 627 497                            |  | 461 616                              |  | 165 881              | 35.93    |
|                                  | Dettes fiscales et sociales                                                                       | 248 958                            |  | 220 475                              |  | 28 483               | 12.92    |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                  | 19 872                             |  | 13 028                               |  | 6 844                | 52.53    |
|                                  | Produits constatés d'avance (1)                                                                   |                                    |  |                                      |  |                      |          |
|                                  | <b>Total IV</b>                                                                                   | 4 639 338                          |  | 4 796 551                            |  | -157 213             | -3.28    |
|                                  | Ecart de conversion passif (V)                                                                    |                                    |  |                                      |  |                      |          |
|                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                              | 5 051 851                          |  | 5 020 903                            |  | 30 947               | 0.62     |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 140 221

1 927 253

**COMPTE DE RESULTAT**

|                                                                                   | Exercice N 30/09/2019 12 |             |                  | Exercice N-1<br>30/09/2018 12 |  | Ecart N / N-1  |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------|-------------------------------|--|----------------|--------------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total            |                               |  | Euros          | %            |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |                  |                               |  |                |              |
| Ventes de marchandises                                                            | 6 566 840                |             | 6 566 840        | 6 287 513                     |  | 279 327        | 4.44         |
| Production vendue de biens                                                        | 1 709                    |             | 1 709            | 8 966                         |  | -7 257         | -80.94       |
| Production vendue de services                                                     | 82 246                   |             | 82 246           | 109 423                       |  | -27 177        | -24.84       |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | <b>6 650 794</b>         |             | <b>6 650 794</b> | <b>6 405 902</b>              |  | <b>244 892</b> | <b>3.82</b>  |
| Production stockée                                                                |                          |             |                  |                               |  |                |              |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |                  |                               |  |                |              |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 1 122            | 2 950                         |  | -1 828         | -61.96       |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 60 789           | 177                           |  | 60 613         | NS           |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 3 776            | 3 657                         |  | 120            | 3.28         |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | <b>6 716 482</b> | <b>6 412 685</b>              |  | <b>303 797</b> | <b>4.74</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |                  |                               |  |                |              |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 4 973 190        | 4 638 832                     |  | 334 358        | 7.21         |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | -138 784         | -4 111                        |  | -134 672       | NS           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 10 831           | 9 893                         |  | 938            | 9.49         |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |                  |                               |  |                |              |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 610 182          | 550 419                       |  | 59 763         | 10.86        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 67 216           | 75 851                        |  | -8 635         | -11.38       |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 559 006          | 510 657                       |  | 48 349         | 9.47         |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 158 093          | 174 176                       |  | -16 083        | -9.23        |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |                  |                               |  |                |              |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 240 963          | 269 293                       |  | -28 330        | -10.52       |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |                  |                               |  |                |              |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 22               | 2 423                         |  | -2 401         | -99.07       |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |                  |                               |  |                |              |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 1 611            | 815                           |  | 796            | 97.67        |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | <b>6 482 332</b> | <b>6 228 249</b>              |  | <b>254 083</b> | <b>4.08</b>  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | <b>234 151</b>   | <b>184 437</b>                |  | <b>49 714</b>  | <b>26.95</b> |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |                  |                               |  |                |              |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |                  |                               |  |                |              |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |                  |                               |  |                |              |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

|                                                                              | Exercice N       |    | Exercice N-1     |    | Ecart N / N-1  |               |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|----|------------------|----|----------------|---------------|
|                                                                              | 30/09/2019       | 12 | 30/09/2018       | 12 | Euros          | %             |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                  |    |                  |    |                |               |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 2 202            |    | 1 779            |    | 423            | 23.78         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                  |    |                  |    |                |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 994              |    | 3 311            |    | -2 317         | -69.97        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                  |    |                  |    |                |               |
| Différences positives de change                                              |                  |    |                  |    |                |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                  |    |                  |    |                |               |
| <b>Total V</b>                                                               | <b>3 196</b>     |    | <b>5 089</b>     |    | <b>-1 894</b>  | <b>-37.21</b> |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                  |    |                  |    |                |               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                  |    |                  |    |                |               |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 112 105          |    | 122 158          |    | -10 054        | -8.23         |
| Différences négatives de change                                              |                  |    |                  |    |                |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                  |    |                  |    |                |               |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>112 105</b>   |    | <b>122 158</b>   |    | <b>-10 054</b> | <b>-8.23</b>  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>-108 909</b>  |    | <b>-117 069</b>  |    | <b>8 160</b>   | <b>6.97</b>   |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>125 242</b>   |    | <b>67 368</b>    |    | <b>57 874</b>  | <b>85.91</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                  |    |                  |    |                |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 37 413           |    | 7 113            |    | 30 301         | 426.02        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |                  |    |                  |    |                |               |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                  |    |                  |    |                |               |
| <b>Total VII</b>                                                             | <b>37 413</b>    |    | <b>7 113</b>     |    | <b>30 301</b>  | <b>426.02</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                  |    |                  |    |                |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 465              |    | 1 384            |    | -919           | -66.42        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                  |    |                  |    |                |               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 4 406            |    | 15 000           |    | -10 594        | -70.63        |
| <b>Total VIII</b>                                                            | <b>4 871</b>     |    | <b>16 384</b>    |    | <b>-11 513</b> | <b>-70.27</b> |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>32 543</b>    |    | <b>-9 271</b>    |    | <b>41 814</b>  | <b>451.01</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                  |    |                  |    |                |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | -25 970          |    | -45 836          |    | 19 866         | 43.34         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>6 757 092</b> |    | <b>6 424 887</b> |    | <b>332 204</b> | <b>5.17</b>   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>6 573 337</b> |    | <b>6 320 955</b> |    | <b>252 382</b> | <b>3.99</b>   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>183 754</b>   |    | <b>103 932</b>   |    | <b>79 822</b>  | <b>76.80</b>  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

2 201  
185

A.C.T.E.

1 727  
415

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| Principes et conventions générales     | 18 |
| Permanence ou changement de méthodes   | 18 |
| Informations générales complémentaires | 18 |
| Informations complémentaires (CICE)    | 18 |

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

|                                               |    |
|-----------------------------------------------|----|
| Etat des immobilisations                      | 19 |
| Etat des amortissements                       | 20 |
| Etat des provisions                           | 20 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 21 |
| Composition du capital social                 | 21 |
| Evaluation des immobilisations corporelles    | 21 |
| Evaluation des amortissements                 | 22 |
| Evaluation des matières et marchandises       | 22 |
| Evaluation des créances et des dettes         | 22 |
| Dépréciation des créances                     | 22 |
| Produits à recevoir                           | 22 |
| Charges à payer                               | 23 |
| Charges et produits constatés d'avance        | 23 |
| Variation des capitaux propres                | 23 |

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

|                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------|----|
| Ventilation de l'effectif moyen                           | 24 |
| Charges et produits financiers concernant les entr. liées | 24 |

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Dettes garanties par des sûretés réelles            | 24 |
| Montant des engagements financiers                  | 24 |
| Identité des sociétés mères consolidant les comptes | 25 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations générales complémentaires**

Engagements de retraite:

L'engagement de retraite a été évalué hors bilan à la somme de 15 k€. Cette somme a été déterminée en fonction des tables de mortalité, de la Convention Collective applicable dans l'entreprise et de l'ancienneté qu'auront acquis les salariés à l'âge de la retraite.

Tous ces éléments sont corrigés en fonction de la probabilité de départ de l'entreprise et d'un taux d'actualisation.

#### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 6 018 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>         | <b>19 271</b>                       |               |               |
| Terrains                                                           | 804 188                             |               |               |
| Constructions sur sol propre                                       | 2 735 788                           |               |               |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 361 211                             |               |               |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 166 919                             |               | 711           |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 1 093 544                           |               | 12 000        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 74 576                              |               |               |
| Immobilisations corporelles en cours                               |                                     |               | 16 313        |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>5 236 226</b>                    |               | <b>29 024</b> |
| Autres participations                                              | 13 104                              |               |               |
| Autres titres immobilisés                                          | 94 632                              |               | 18 640        |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 10 361                              |               | 4 514         |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>118 097</b>                      |               | <b>23 154</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                               | <b>5 373 595</b>                    |               | <b>52 177</b> |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>          |               |          | <b>19 271</b>                        | <b>19 271</b>                                    |
| Terrains                                                   |               |          | 804 188                              | 804 188                                          |
| Constructions sur sol propre                               |               |          | 2 735 788                            | 2 735 788                                        |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 361 211                              | 361 211                                          |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 167 630                              | 167 630                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 1 105 544                            | 1 105 544                                        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 74 576                               | 74 576                                           |
| Immobilisations corporelles en cours                       |               |          | 16 313                               | 16 313                                           |
| <b>TOTAL</b>                                               |               |          | <b>5 265 250</b>                     | <b>5 265 250</b>                                 |
| Autres participations                                      |               |          | 13 104                               | 13 104                                           |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 113 272                              | 113 272                                          |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 14 875                               | 14 875                                           |
| <b>TOTAL</b>                                               |               |          | <b>141 251</b>                       | <b>141 251</b>                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               |          | <b>5 425 772</b>                     | <b>5 425 772</b>                                 |

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 19 271                   |                         |                      | 19 271                 |
| Terrains                                                   | 23 599                   | 4 452                   |                      | 28 052                 |
| Constructions sur sol propre                               | 620 778                  | 115 954                 |                      | 736 733                |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 127 994                  | 23 897                  |                      | 151 891                |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 140 328                  | 6 122                   |                      | 146 450                |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 496 654                  | 87 606                  |                      | 584 260                |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 63 308                   | 2 932                   |                      | 66 240                 |
| TOTAL                                                      | 1 472 662                | 240 963                 |                      | 1 713 624              |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 491 933                | 240 963                 |                      | 1 732 895              |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Terrains                                    | 4 452                    |                           |                              |                             |          |
| Constructions sur sol propre                | 115 954                  |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 23 897                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 6 122                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 87 606                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 2 932                    |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 240 963                  |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 240 963                  |                           |                              |                             |          |

**Etat des provisions**

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Litiges                            | 15 000                   | 4 406                   |                               |                                   | 19 406                 |
| TOTAL                              | 15 000                   | 4 406                   |                               |                                   | 19 406                 |

| Provisions pour dépréciation                              | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur stocks et en cours                                    | 2 406                    |                         | 2 406                         |                                   |                        |
| Sur comptes clients                                       | 17                       | 22                      | 17                            |                                   | 22                     |
| TOTAL                                                     | 2 423                    | 22                      | 2 423                         |                                   | 22                     |
| TOTAL GENERAL                                             | 17 423                   | 4 428                   | 2 423                         |                                   | 19 428                 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles |                          | 22<br>4 406             | 2 423                         |                                   |                        |

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                       | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Prêts                                          | 14 875         | -0             | 14 875        |
| Clients douteux ou litigieux                   | 372            | 372            |               |
| Autres créances clients                        | 30 930         | 30 930         |               |
| Personnel et comptes rattachés                 | 68             | 68             |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                     | 26 779         | 26 779         |               |
| Groupe et associés                             | 282 536        | 282 536        |               |
| Débiteurs divers                               | 169 027        | 169 027        |               |
| Charges constatées d'avance                    | 30 162         | 30 162         |               |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>554 748</b> | <b>539 873</b> | <b>14 875</b> |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 4 514          |                |               |

| <b>Etat des dettes</b>                                   | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 804 395          | 804 395          |                  |                  |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 2 869 298        | 370 181          | 1 419 805        | 1 079 312        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 627 497          | 627 497          |                  |                  |
| Personnel et comptes rattachés                           | 134 738          | 134 738          |                  |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 56 589           | 56 589           |                  |                  |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 23 796           | 23 796           |                  |                  |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 33 835           | 33 835           |                  |                  |
| Groupe et associés                                       | 69 317           | 69 317           |                  |                  |
| Autres dettes                                            | 19 872           | 19 872           |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>4 639 338</b> | <b>2 140 221</b> | <b>1 419 805</b> | <b>1 079 312</b> |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 359 602          |                  |                  |                  |

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 1.0000                           | 10 000           |       |            | 10 000 |

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                    | Mode     | Durée       |
|------------------------------|----------|-------------|
| Logiciels                    | Linéaire | 1 an        |
| Agencements terrains         | Linéaire | 10 ans      |
| Constructions                | Linéaire | 20 à 30 ans |
| Aménagements constructions   | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Matériel                     | Linéaire | 5 ans       |
| agencements et installations | Linéaire | 10 ans      |
| Matériel de bureau           | Linéaire | 3 à 5 ans   |
| Mobilier de bureau           | Linéaire | 10 ans      |

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées suivant la méthode du "dernier prix d'achat net de ristournes", qui peut être assimilée à la méthode FIFO.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et sa valeur de réalisation est effectuée lorsque la valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 20 160  |
| Autres créances                                                          | 108 184 |
| Total                                                                    | 128 344 |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 11 787  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 153 288 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 173 887 |
| Total                                                                  | 338 962 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 30 162  |
| Total                       | 30 162  |

### Variation des capitaux propres

|                                                                                           |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                        | 209 352 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                            | 209 352 |
| <b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>                 |         |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs                    | 209 352 |
| <b>Variation en cours d'exercice</b>                                                      |         |
| Autres variations                                                                         | 183 754 |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO                            | 393 106 |
| <b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>                             | 183 754 |
| <b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b> | 183 754 |

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

|                                   | Personnel<br>salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres                            | 3                    |
| Agents de maîtrise et techniciens | 1                    |
| Employés                          | 17                   |
| Total                             | 21                   |

**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

|                        | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total                  | 112 105             | 3 196               |
| Dont entreprises liées | 185                 | 2 201               |

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

|                                                        | Montant garanti |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 869 298       |
| Total                                                  | 2 869 298       |

**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

|                                    |        |
|------------------------------------|--------|
| Engagements en matière de pensions | 15 019 |
| Total (1)                          | 15 019 |

**Engagements reçus**

|                                                                                                                       |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| CAUTION DONNEE PAR LA SOCIETE CARTHEQUE AUX ETABLISSEMENTS FINANCIERS EN GARANTIE D'EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SOCIETE | 2 412 275 |
| CAUTION DONNEE PAR LA SOCIETE SODIL AUX ETABLISSEMENTS FINANCIERS GARANTIE D'EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SOCIETE        | 123 396   |
| Total                                                                                                                 | 2 535 671 |

En outre la société bénéficie de facilités de caisse accordées par les établissements bancaires d'un montant de 1 300 milliers d'euros.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### **Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital   | Siège social                             |
|----------------------|-------|-----------|------------------------------------------|
| CARTHEQUE            | SAS   | 1 406 420 | CENTRE CIAL TERRE ROUGE<br>33340 LEPARRE |

**SODIVER**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 10 000 euros  
Siège social : CENTRE COMMERCIAL TERRE ROUGE  
33340 LEPARRE MEDOC  
791 463 698 RCS BORDEAUX

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 MARS 2020**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019 SOUMISE  
ET ADOPTEE**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 183 754,35 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Résultat de l'exercice | 183 754,35 euros |
|------------------------|------------------|

**AFFECTATION**

*Dotation aux réserves :*

|                           |                         |                         |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Aux autres réserves, soit | 183 754,35 euros        |                         |
| <b>Total</b>              | <b>183 754,35 euros</b> | <b>183 754,35 euros</b> |

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1<sup>er</sup> alinéa du même article.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

**Le Président**

*Monsieur Christophe DUFOUR*



**Sodiver**

SAS au capital de 10.000 €  
Siret n° 791.463.698 // APE n° 4711 D  
Siège Social : Centre Commercial Terre Rouge  
33340 Lesparre Médoc

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 30/09/2019**

|                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Sodiver</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Exercice 30/09/2019</b>          |
| Rapport du commissaire aux comptes<br>sur les comptes annuels                                                                                                                                                                                                           | Page n°1/5<br>(+ 12 pages annexées) |
| SCP Rivière – Gaudrie & autres<br>BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex<br>☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39<br>Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux |                                     |

**Sodiver**  
SAS au capital de 10.000 €  
Siret n° 791.463.698 // APE n° 4711 D  
Siège Social : Centre Commercial Terre Rouge  
33340 Lesparre Médoc

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 30/09/2019**

A l'assemblée générale de la société Sodiver,

**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 « **Sodiver** » relatifs à l'exercice clos le **30/09/2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

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

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

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **01/10/2018** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

|                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Sodiver</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Exercice 30/09/2019</b>          |
| Rapport du commissaire aux comptes<br>sur les comptes annuels                                                                                                                                                                                                           | Page n°2/5<br>(+ 12 pages annexées) |
| SCP Rivière – Gaudrie & autres<br>BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex<br>☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39<br>Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux |                                     |

## Justification des appréciations

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

Les 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.

A l'actif du bilan figurent un montant de stocks de marchandises pour 791 K€. Nous avons assisté à l'inventaire et contrôlé par des tests aléatoires le juste report des quantités comptées à l'inventaire dans l'inventaire définitif valorisé. Nous avons également procédé à des contrôles aléatoires pour nous assurer que la méthode de valorisation des stocks, décrite en page n°22 de l'annexe, était correctement appliquée.

## Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le **Président**.

|                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Sodiver</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Exercice 30/09/2019</b>          |
| Rapport du commissaire aux comptes<br>sur les comptes annuels                                                                                                                                                                                                           | Page n°3/5<br>(+ 12 pages annexées) |
| SCP Rivière – Gaudrie & autres<br>BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex<br>☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39<br>Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux |                                     |

## Responsabilités du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

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

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

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

Fait à Libourne, le 12/03/2020

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière – Gaudrie & autres



Frédéric Grizel  
Associé cogérant

|                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Sodiver</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Exercice 30/09/2019</b>          |
| Rapport du commissaire aux comptes<br>sur les comptes annuels                                                                                                                                                                                                           | Page n°4/5<br>(+ 12 pages annexées) |
| SCP Rivière – Gaudrie & autres<br>BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex<br>☎ 05.57.51.70.53 - 📠 05.57.74.15.39<br>Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux |                                     |

## **Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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

En outre :

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Sodiver</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Exercice 30/09/2019</b>          |
| Rapport du commissaire aux comptes<br>sur les comptes annuels                                                                                                                                                                                                           | Page n°5/5<br>(+ 12 pages annexées) |
| SCP Rivière – Gaudrie & autres<br>BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex<br>☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39<br>Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux |                                     |

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>30/09/2019 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 19 271                      | 19 271                                            | 0         | 0                             |               |        |
|                                         | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Terrains                                        | 804 188                     | 28 052                                            | 776 137   | 780 589                       | -4 452        | -0.57  |
|                                         | Constructions                                   | 3 096 999                   | 888 623                                           | 2 208 375 | 2 348 226                     | -139 851      | -5.96  |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage | 167 630                     | 146 450                                           | 21 180    | 26 591                        | -5 411        | -20.35 |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 1 180 121                   | 650 500                                           | 529 621   | 608 159                       | -78 538       | -12.91 |
|                                         | Immobilisations en cours                        | 16 313                      |                                                   | 16 313    |                               | 16 313        |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres participations                           | 13 104                      |                                                   | 13 104    | 13 104                        |               |        |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres titres immobilisés                       | 113 272                     |                                                   | 113 272   | 94 632                        | 18 640        | 19.70  |
|                                         | Prêts                                           | 14 875                      |                                                   | 14 875    | 10 361                        | 4 514         | 43.56  |
|                                         | Autres immobilisations financières              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | 5 425 772                   | 1 732 895                                         | 3 692 876 | 3 881 662                     | -188 786      | -4.86  |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | En-cours de production de services              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Marchandises                                    | 791 437                     |                                                   | 791 437   | 650 247                       | 141 190       | 21.71  |
|                                         | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 31 302                      | 22                                                | 31 279    | 68 399                        | -37 120       | -54.27 |
|                                         | Autres créances                                 | 478 410                     |                                                   | 478 410   | 365 149                       | 113 261       | 31.02  |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Disponibilités                                  | 27 687                      |                                                   | 27 687    | 29 545                        | -1 859        | -6.29  |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 30 162                      |                                                   | 30 162    | 25 900                        | 4 262         | 16.45  |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 1 358 997                   | 22                                                | 1 358 974 | 1 139 241                     | 219 733       | 19.29  |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation               | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 6 784 768                   | 1 732 918                                         | 5 051 851 | 5 020 903                     | 30 947        | 0.62   |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

-0

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

Document  
soumis au contrôle du  
commissaire aux comptes

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                   | Exercice N<br>30/09/2019 12 | Exercice N-1<br>30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                                                                   |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 10 000 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 10 000                      | 10 000                        |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | Réserve légale                                                                                    | 1 000                       | 1 000                         |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                            |                             |                               |               |        |
|                              | Réserves réglementées                                                                             |                             |                               |               |        |
|                              | Autres réserves                                                                                   | 198 352                     | 94 419                        | 103 932       | 110.08 |
|                              | Report à nouveau                                                                                  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                 | 183 754                     | 103 932                       | 79 822        | 76.80  |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                           |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                    | 393 106                     | 209 352                       | 183 754       | 87.77  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                            |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                   |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                | 19 406                      | 15 000                        | 4 406         | 29.37  |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                  | 19 406                      | 15 000                        | 4 406         | 29.37  |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                         |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                             |                               |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                      |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                        | 2 881 085                   | 3 242 095                     | -361 010      | -11.14 |
|                              | Concours bancaires courants                                                                       | 792 608                     | 782 150                       | 10 459        | 1.34   |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                           | 69 317                      | 77 186                        | -7 869        | -10.19 |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                      |                             |                               |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          | 627 497                     | 461 616                       | 165 881       | 35.93  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                       | 248 958                     | 220 475                       | 28 483        | 12.92  |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | Autres dettes                                                                                     | 19 872                      | 13 028                        | 6 844         | 52.53  |
|                              |                                                                                                   |                             |                               |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (1)                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                   | 4 639 338                   | 4 796 551                     | -157 213      | -3.28  |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                    |                             |                               |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                              | 5 051 851                   | 5 020 903                     | 30 947        | 0.62   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 140 221

1 927 253

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 30/09/2019 12 |             |           | Exercice N-1 30/09/2018 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            | 6 566 840                |             | 6 566 840 | 6 287 513                  |  | 279 327       | 4.44   |
| Production vendue de biens                                                        | 1 709                    |             | 1 709     | 8 966                      |  | -7 257        | -80.94 |
| Production vendue de services                                                     | 82 246                   |             | 82 246    | 109 423                    |  | -27 177       | -24.84 |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 6 650 794                |             | 6 650 794 | 6 405 902                  |  | 244 892       | 3.82   |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 1 122     | 2 950                      |  | -1 828        | -61.96 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 60 789    | 177                        |  | 60 613        | NS     |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 3 776     | 3 657                      |  | 120           | 3.28   |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 6 716 482 | 6 412 685                  |  | 303 797       | 4.74   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 4 973 190 | 4 638 832                  |  | 334 358       | 7.21   |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | -138 784  | -4 111                     |  | -134 672      | NS     |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 10 831    | 9 893                      |  | 938           | 9.49   |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 610 182   | 550 419                    |  | 59 763        | 10.86  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 67 216    | 75 851                     |  | -8 635        | -11.38 |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 559 006   | 510 657                    |  | 48 349        | 9.47   |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 158 093   | 174 176                    |  | -16 083       | -9.23  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 240 963   | 269 293                    |  | -28 330       | -10.52 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 22        | 2 423                      |  | -2 401        | -99.07 |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 1 611     | 815                        |  | 796           | 97.67  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 6 482 332 | 6 228 249                  |  | 254 083       | 4.08   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 234 151   | 184 437                    |  | 49 714        | 26.95  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                            |  |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                                              | 30/09/2019 12 | 30/09/2018 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |               |               |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 2 202         | 1 779         | 423           | 23.78  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |               |               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 994           | 3 311         | -2 317        | -69.97 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |        |
| Différences positives de change                                              |               |               |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |               |               |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               | 3 196         | 5 089         | -1 894        | -37.21 |
| <b>Charges financières</b>                                                   |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 112 105       | 122 158       | -10 054       | -8.23  |
| Différences négatives de change                                              |               |               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |               |               |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 112 105       | 122 158       | -10 054       | -8.23  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | -108 909      | -117 069      | 8 160         | 6.97   |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 125 242       | 67 368        | 57 874        | 85.91  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |               |               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 37 413        | 7 113         | 30 301        | 426.02 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |               |               |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             | 37 413        | 7 113         | 30 301        | 426.02 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |               |               |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 465           | 1 384         | -919          | -66.42 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 4 406         | 15 000        | -10 594       | -70.63 |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 4 871         | 16 384        | -11 513       | -70.27 |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 32 543        | -9 271        | 41 814        | 451.01 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |               |               |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | -25 970       | -45 836       | 19 866        | 43.34  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 6 757 092     | 6 424 887     | 332 204       | 5.17   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 6 573 337     | 6 320 955     | 252 382       | 3.99   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 183 754       | 103 932       | 79 822        | 76.80  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées  
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

2 201  
185  
A.C.T.E.

1 727  
415

Document  
soumis au contrôle du  
commissaire aux comptes

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations générales complémentaires**

Engagements de retraite:

L'engagement de retraite a été évalué hors bilan à la somme de 15 k€. Cette somme a été déterminée en fonction des tables de mortalité, de la Convention Collective applicable dans l'entreprise et de l'ancienneté qu'auront acquis les salariés à l'âge de la retraite.

Tous ces éléments sont corrigés en fonction de la probabilité de départ de l'entreprise et d'un taux d'actualisation.

#### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 6 018 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | 19 271                              |               |               |
| Terrains                                                           | 804 188                             |               |               |
| Constructions sur sol propre                                       | 2 735 788                           |               |               |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 361 211                             |               |               |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 166 919                             |               | 711           |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 1 093 544                           |               | 12 000        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 74 576                              |               |               |
| Immobilisations corporelles en cours                               |                                     |               | 16 313        |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>5 236 226</b>                    |               | <b>29 024</b> |
| Autres participations                                              | 13 104                              |               |               |
| Autres titres immobilisés                                          | 94 632                              |               | 18 640        |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 10 361                              |               | 4 514         |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>118 097</b>                      |               | <b>23 154</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                               | <b>5 373 595</b>                    |               | <b>52 177</b> |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 19 271                               | 19 271                                           |
| Terrains                                                   |               |          | 804 188                              | 804 188                                          |
| Constructions sur sol propre                               |               |          | 2 735 788                            | 2 735 788                                        |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 361 211                              | 361 211                                          |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 167 630                              | 167 630                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 1 105 544                            | 1 105 544                                        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 74 576                               | 74 576                                           |
| Immobilisations corporelles en cours                       |               |          | 16 313                               | 16 313                                           |
| <b>TOTAL</b>                                               |               |          | <b>5 265 250</b>                     | <b>5 265 250</b>                                 |
| Autres participations                                      |               |          | 13 104                               | 13 104                                           |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 113 272                              | 113 272                                          |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 14 875                               | 14 875                                           |
| <b>TOTAL</b>                                               |               |          | <b>141 251</b>                       | <b>141 251</b>                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               |          | <b>5 425 772</b>                     | <b>5 425 772</b>                                 |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 19 271                   |                         |                      | 19 271                 |
| Terrains                                                   | 23 599                   | 4 452                   |                      | 28 052                 |
| Constructions sur sol propre                               | 620 778                  | 115 954                 |                      | 736 733                |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 127 994                  | 23 897                  |                      | 151 891                |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 140 328                  | 6 122                   |                      | 146 450                |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 496 654                  | 87 606                  |                      | 584 260                |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 63 308                   | 2 932                   |                      | 66 240                 |
| TOTAL                                                      | 1 472 662                | 240 963                 |                      | 1 713 624              |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 491 933                | 240 963                 |                      | 1 732 895              |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Terrains                                    | 4 452                    |                           |                              |                             |          |
| Constructions sur sol propre                | 115 954                  |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 23 897                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 6 122                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 87 606                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 2 932                    |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 240 963                  |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 240 963                  |                           |                              |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Litiges                            | 15 000                   | 4 406                   |                               |                                   | 19 406                 |
| TOTAL                              | 15 000                   | 4 406                   |                               |                                   | 19 406                 |

| Provisions pour dépréciation                              | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur stocks et en cours                                    | 2 406                    |                         | 2 406                         |                                   |                        |
| Sur comptes clients                                       | 17                       | 22                      | 17                            |                                   | 22                     |
| TOTAL                                                     | 2 423                    | 22                      | 2 423                         |                                   | 22                     |
| TOTAL GENERAL                                             | 17 423                   | 4 428                   | 2 423                         |                                   | 19 428                 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles |                          | 22                      | 2 423                         |                                   |                        |
|                                                           |                          | 4 406                   |                               |                                   |                        |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                              | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Prêts                                          | 14 875         | - 0            | 14 875        |
| Clients douteux ou litigieux                   | 372            | 372            |               |
| Autres créances clients                        | 30 930         | 30 930         |               |
| Personnel et comptes rattachés                 | 68             | 68             |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                     | 26 779         | 26 779         |               |
| Groupe et associés                             | 282 536        | 282 536        |               |
| Débiteurs divers                               | 169 027        | 169 027        |               |
| Charges constatées d'avance                    | 30 162         | 30 162         |               |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>554 748</b> | <b>539 873</b> | <b>14 875</b> |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 4 514          |                |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 804 395          | 804 395          |                  |                  |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 2 869 298        | 370 181          | 1 419 805        | 1 079 312        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 627 497          | 627 497          |                  |                  |
| Personnel et comptes rattachés                           | 134 738          | 134 738          |                  |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 56 589           | 56 589           |                  |                  |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 23 796           | 23 796           |                  |                  |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 33 835           | 33 835           |                  |                  |
| Groupe et associés                                       | 69 317           | 69 317           |                  |                  |
| Autres dettes                                            | 19 872           | 19 872           |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>4 639 338</b> | <b>2 140 221</b> | <b>1 419 805</b> | <b>1 079 312</b> |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 359 602          |                  |                  |                  |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 1.0000                           | 10 000           |       |            | 10 000 |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                    | Mode     | Durée       |
|------------------------------|----------|-------------|
| Logiciels                    | Linéaire | 1 an        |
| Agencements terrains         | Linéaire | 10 ans      |
| Constructions                | Linéaire | 20 à 30 ans |
| Aménagements constructions   | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Matériel                     | Linéaire | 5 ans       |
| agencements et installations | Linéaire | 10 ans      |
| Matériel de bureau           | Linéaire | 3 à 5 ans   |
| Mobilier de bureau           | Linéaire | 10 ans      |

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées suivant la méthode du "dernier prix d'achat net de ristournes", qui peut être assimilée à la méthode FIFO.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et sa valeur de réalisation est effectuée lorsque la valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 20 160  |
| Autres créances                                                          | 108 184 |
| Total                                                                    | 128 344 |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 11 787  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 153 288 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 173 887 |
| Total                                                                  | 338 962 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 30 162  |
| Total                       | 30 162  |

### Variation des capitaux propres

|                                                                                           |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                        | 209 352 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                            | 209 352 |
| <b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>                 |         |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs                    | 209 352 |
| <b>Variation en cours d'exercice</b>                                                      |         |
| Autres variations                                                                         | 183 754 |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO                            | 393 106 |
| <b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>                             | 183 754 |
| <b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b> | 183 754 |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

|                                   | Personnel<br>salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres                            | 3                    |
| Agents de maîtrise et techniciens | 1                    |
| Employés                          | 17                   |
| Total                             | 21                   |

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

|                        | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total                  | 112 105             | 3 196               |
| Dont entreprises liées | 185                 | 2 201               |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

|                                                        | Montant garanti |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 869 298       |
| Total                                                  | 2 869 298       |

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

|                                    |        |
|------------------------------------|--------|
| Engagements en matière de pensions | 15 019 |
| Total (1)                          | 15 019 |

##### Engagements reçus

|                                                                                                                       |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| CAUTION DONNEE PAR LA SOCIETE CARTHEQUE AUX ETABLISSEMENTS FINANCIERS EN GARANTIE D'EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SOCIETE | 2 412 275 |
| CAUTION DONNEE PAR LA SOCIETE SODIL AUX ETABLISSEMENTS FINANCIERS GARANTIE D'EMPRUNTS SOUSCRITS PAR LA SOCIETE        | 123 396   |
| Total                                                                                                                 | 2 535 671 |

En outre la société bénéficie de facilités de caisse accordées par les établissements bancaires d'un montant de 1 300 milliers d'euros.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### **Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital   | Siège social                             |
|----------------------|-------|-----------|------------------------------------------|
| CARTHEQUE            | SAS   | 1 406 420 | CENTRE CIAL TERRE ROUGE<br>33340 LEPARRE |