



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 : 2016 B 01250

Numéro SIREN : 819 031 071

Nom ou dénomination : SODIMER

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2017 sous le numéro de dépôt 15724



compagnie fiduciaire

Aquitaine - Midi-Pyrénées - Paris Île-de-France - Poitou-Charentes

**Certifié Conforme
à l'Original**

Dossier des comptes annuels

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

09 AOUT 2017

sous le N°

15724

**Pour l'exercice
du 31 mars 2016 au 31 décembre 2016**

-o-o-o-

SAS SODIMER

49, avenue de Montesquieu

33700 MERIGNAC

-o-o-o-

SIRET : 819 031 071 00015

APE : 4711 D

Présenté par :

Jean-Philippe OLLU

Désignation de l'entreprise : S.A.S. SODIMER Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12Adresse de l'entreprise 49, avenue de Montesquieu 33700 MERIGNAC Durée de l'exercice précédent * 12Numéro SIRET * 81903107100015 Néant ☐

				Exercice N clos le,	
				<u>31/12/2016</u>	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	
		1	2	3	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (I)	AH	AI	530 000	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO	1 359 185	
	Constructions	AP	AQ	60 568	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	29 630	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	20 580	
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	110 778	
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU	575 949	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	12 720	
	Autres créances (3)	BZ	CA	533 357	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	523 576	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	13 524	
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 659 125	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	6 556 326	

Renvois : (I) Dont droit au bail : CP (2) Part à moins d'un an des
immobilisations financières : CR (3) Part à plus d'un an :Clause de réserve
de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise

S.A.S. SODIMER

Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 000 000...)	DA	2 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(496 160)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 503 840
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	19 573
	TOTAL (III)	DR	19 573
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 142 888
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	538 658
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	924 011
	Dettes fiscales et sociales	DY	425 242
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	2 115
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	5 032 913
	Écarts de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 556 326
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	
		IE	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 451 363
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2017

Signature obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise :

S.A.S. SODIMER

Néant ☐

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	6 881 436	FB		FC	6 881 436
	Production vendue	FD	6 435	FE		FF	6 435
	biens *						
	services *	FG	110 465	FH		FI	110 465
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 998 336	FK		FL	6 998 336
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	17 506
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits (1) (11)					FQ	1 975
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 017 818
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	6 147 331
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(575 949)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	817 097
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	346 047
	Salaires et traitements *					FY	704 586
	Charges sociales (10)					FZ	230 164
CHARGES D'EXPLOITATION	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	115 988
			- dotations aux provisions			GB	
						GC	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GD	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GE	3 352
	Autres charges (12)					GF	7 788 616
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	(770 799)
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GH	
	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)	GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)	GJ	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	613
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	
	Différences positives de change					GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	613
	Total des produits financiers (V)					GQ	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GR	44 945
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	44 945
	Total des charges financières (VI)					GV	(44 332)
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	(815 131)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - II + III - IV + V - VI)							

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

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise		S.A.S. SODIMER		Néant ☐			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	363 378		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	57 439		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	420 817		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	556		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	57 416		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	63 448		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	121 420		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	299 397		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(19 573)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	7 439 248		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	7 935 408		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(496 160)		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	17 506	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
budget franchiseur				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
cession immobilisations					363 378		
vnc immobilisations				57 416			
amende				556			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

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



ANNEXE AU COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 31 mars 2016 au 31 décembre 2016.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

La SAS SODIMER a acquis les murs et le fonds de commerce du supermarché Market , 49 avenue de Montesquieu à Mérignac le 31 mars 2016, pour une valeur de 4 180 000 euros.

La société a contracté des prêts auprès des banques BNP et CIC pour un montant total de 3 300 000 euros.

Elle a perçu de la part de son franchiseur des budgets exceptionnels pour un montant de 363 378 euros.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2015-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté du 4 décembre 2015 et publié au Journal Officiel du 8 décembre 2015.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 34 773 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Le fonds de commerce exploité sous enseigne Market à Mérignac a été acquis le 31 mars 2016 et comptabilisé pour un montant de 530 000 euros.

En application de l'article 832-5-2 du PCG, le fonds de commerce, qui présente une durée d'utilisation non limitée, a fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice. Ce test n'a pas permis d'identifier une dépréciation du fonds de commerce : la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. Pour notre test de dépréciation, nous nous sommes appuyés sur la valeur vénale, à la date de clôture, correspondant au montant qui pourrait être obtenu de la vente du fonds de commerce lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché. Nous avons retenu comme critère les modalités de calcul du prix du goodwill issues des accords communément utilisés au sein du réseau de la franchise. Ces modalités figurent dans un accord signé et s'appliquent aux associés.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Agencements, aménagements des terrains	20 ans	de 10 à 20 ans
Bâtiments commerciaux	50 ans	de 20 à 50 ans
Agencement des constructions	12 ans	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans	de 10 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 7 ans	de 3 à 10 ans
Mobilier	10 ans	10 ans

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

➤ Stocks et en-cours

Les stocks font l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Ceux-ci sont valorisés avec le dernier prix d'achat en incluant les frais de service



➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Au 31 décembre, l'indemnité est évaluée à 42 348 euros.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2016 est de 1.48%.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

➤ Médailles du travail

La convention collective, l'accord d'entreprise ou les usages ne prévoit pas le versement de gratification à l'occasion de la remise de médailles du travail.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 530 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	530 000		530 000	
Fonds réévalué				
Fonds reçu en apport				
TOTAL	530 000		530 000	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 5 007 979 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		530 000		530 000
Immobilisations corporelles		4 584 480	106 501	4 477 979
Immobilisations financières				
TOTAL		5 114 480	106 501	5 007 979

Amortissements et dépréciations d'actif = 110 778 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		159 863	49 085	110 778
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		159 863	49 085	110 778

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	530 000	0	530 000	Non amortiss.
Terrains	1 359 185	0	1 359 185	Non amortiss.
Constructions	1 990 815	57 236	1 933 579	de 10 à 40 ans
Agencements construc propres	171 916	3 332	168 584	20 ans
Inst tech et outillages	436 450	29 630	406 820	de 1 à 20 ans
Aai divers	516 162	19 429	496 733	de 1 à 20 ans
Mobilier materiel de bureau	3 451	1 151	2 300	de 1 à 4 ans
TOTAL	5 007 979	110 778	4 897 201	



Etat des créances = 559 601 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	559 601	559 601	
TOTAL	559 601	559 601	

Produits à recevoir par postes du bilan = 326 999 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	326 999
Disponibilités	
TOTAL	326 999

Charges constatées d'avance = 13 524 €

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



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 2 000 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20 000	100,00	2 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20 000	100,00	2 000 000

Provisions = 19 573 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges		19 573		19 573
TOTAL		19 573		19 573

Etat des dettes = 5 032 913 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 142 888	237 338	963 419	1 942 131
Dettes financières diverses	538 658	538 658		
Fournisseurs	924 011	924 011		
Dettes fiscales & sociales	425 242	425 242		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 115	2 115		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 032 913	2 127 364	963 419	1 942 131

Charges à payer par postes du bilan = 221 365 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	4 693
Fournisseurs	46 730
Dettes fiscales & sociales	167 827
Autres dettes	
TOTAL	221 365



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 6 998 336 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 918 634	98,86 %
Ventes de produits résiduels	6 435	0,09 %
Prestations de services	3 770	0,05 %
Produits des activités annexes	106 695	1,52 %
Rabais, remises & ristournes accord	-37 198	-0,53 %
TOTAL	6 998 336	100.00 %



AUTRES INFORMATIONS

A. Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	Intérimaires
Cadres	3	
Employés	36	
TOTAL	39	0

B. Identité société-mère consolidant les comptes de la société

La SA SONORFI dont le siège social se situe au 18 rue Claude Bloch Immeuble Le Trifide 14000 Caen et immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 383 957 255 détient 50% des actions.

La SAS AMIDIS dont le siège social se situe ZI route de Paris 14120 Mondeville et immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 319 730 339 détient 50% des actions.

Les copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues aux sièges sociaux.

ENGAGEMENTS HORS BILAN :

Prêt CIC :

Montant du prêt : 1 250 000 €

Garanties : garantie par inscription de privilège de prêteur de deniers.

Prêt BNP :

Montant du prêt : 1 250 000 €

Garanties : garantie par inscription de privilège de prêteur de deniers, le tout en premier rang passé avec le CIC.

Prêt BNP :

Montant du prêt : 800 000 €

Garanties : garantie par nantissement du fonds de commerce



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 326 999 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur débiteurs (409800)	326 999
TOTAL	326 999

Charges constatées d'avance = 13 524 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance assurance incendie (486010)	1 920
Avance charges diverses (486060)	11 604
TOTAL	13 524

Charges à payer = 221 365 €

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets courus(458800)	4 693
TOTAL	4 693

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	46 730
TOTAL	46 730

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions congés payés(428200)	49 387
Provision prime brut/ca(428670)	24 400
Charg. soc./prov cp(438200)	19 596
Charg. soc./prov 13e mois(438300)	0
Provision charg prime ca(438670)	9 760
Provision cfe-cvae(448610)	28 215
Taxe apprentissage(448620)	4 225
Formation(448630)	7 045
Aide à la construction(448640)	2 796
Contribution taxe pêche(448642)	3 000
Tascom(448655)	19 063
Taxe publicité(448690)	280
Taxe vidéogrammes(448695)	60
TOTAL	167 827

Autres dettes	Montant
Clients provision récompenses(419812)	2 115
TOTAL	2 115



RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2016	29/02/2016	29/02/2016	29/02/2016	29/02/2016
Durée de l'exercice	10 mois	mois	mois	mois	mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	2 000 000				
b) Nombre d'actions émises	20 000				
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	6 998 336				
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-336 297				
c) Impôt sur les bénéfices	-19 573				
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-316 724				
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-496 160				
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	-16				
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-25				
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	39				
b) Montant de la masse salariale	704 586				
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	230 164				

SODIMER

SAS au capital de 2 000 000 €
49 Avenue Montesquieu
33700 MERIGNAC
RCS BORDEAUX B 819 031 071

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MAI 2017

*L'an deux mil dix sept
Le trente mai
A onze heures*

Les actionnaires de la société « **SODIMER** », société par actions simplifiée au capital de 2 000 000 €, divisé en 20 000 actions de 100 € chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle dans les locaux de la Sas « **SODIBOR** » sise 172 – 176 Rue Jules Ferry – Caudéran - 33021 BORDEAUX CEDEX, sur convocation de son Président.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents en entrant en séance.

Sont présents ou représentés :

- **SOCIETE D'EXPLOITATION AMIDIS ET COMPAGNIE**, propriétaire de 10 000 actions
Représentée par Monsieur
- La Société Anonyme **SONORFI**, propriétaire de 10 000 actions
Représentée par Monsieur Guillaume HALLEY

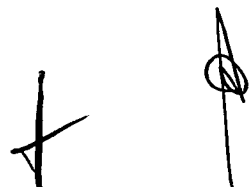
Seuls associés de la société et représentant en tant que telle la totalité des actions émises par la société.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par la Société « **SONORFI** », Présidente de la société, elle-même représentée par Monsieur Guillaume HALLEY.

La société AUDITORIA, Commissaire aux Comptes Titulaire, régulièrement convoquée en date du 12/05/2017 est présente.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :



ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président
- Lecture du rapport général du Commissaire aux comptes
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le **31/12/2016** et quitus au Président
- Affectation du résultat distribuable
- Rémunération de la Présidence
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes
- la feuille de présence,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au **31 décembre 2016**
- le rapport de gestion établi par le Président
- le rapport spécial du commissaire aux comptes
- le rapport général du commissaire aux Comptes
- le rapport du Président
- le texte des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion, puis du rapport général du commissaire aux comptes et de son rapport spécial.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu le rapport de gestion et le rapport général du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2016, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos le **31 décembre 2016**.

Cette résolution est adoptée.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de son Président et décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à **496 160 €** au compte « **Report à Nouveau** ».

Cette résolution est adoptée.



TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées et statuant sur ce rapport, approuve les conventions réglementées conclues par la Société.

Cette résolution est adoptée.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale ratifie la rémunération de la Présidence de la Société au titre de l'exercice clos le 31/12/2016 telle que mentionnée dans les comptes de la Société.

L'Assemblée Générale prend acte que la Société SONORFI a accepté un avoir de 100 000 € au titre de sa rémunération sur l'exercice 2016 compte tenu des frais inhérents au démarrage de la Société.

Cette résolution est adoptée.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée.



L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les associées.

Le Président :

Société « SONORFI »

Représentée par Guillaume HALLEY

Société « AMIDIS »

Représentée par



Société membre de la compagnie
régionale des Commissaires aux
comptes de Bordeaux

Walter Motard
Sophie Sanderre Motard
Pierre Ribac
David Brachet
Julien Grosse
Thomas Grosse

Associés

SAS SODIMER

**49 Avenue Montesquieu
33700 MERIGNAC**

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

Exercice clos le 31 Décembre 2016

Sommaire

*Rapport sur les comptes annuels
Bilan, Compte de résultat, Annexe*

SAS SODIMER
49 Avenue Montesquieu
33700 MERIGNAC

**RAPPORT SUR LES COMPTES
ANNUELS**

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les Statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2016 sur :

- . le contrôle des comptes annuels de la société SAS SODIMER, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- . la justification de nos appréciations ;
- . les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

① **OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

② JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que :

- La note « Fonds de commerce » du paragraphe « Mode et Méthode d'Evaluation » de l'annexe mentionne les règles d'évaluation du fonds de commerce.

Dans le cadre de nos travaux et appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en résultent ayant conduit à l'absence de dépréciation du fonds de commerce.

- La note « stocks et en-cours » du paragraphe « Mode et Méthode d'Evaluation » de l'annexe expose les principes comptables relatifs à la comptabilisation des stocks de la société.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes d'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

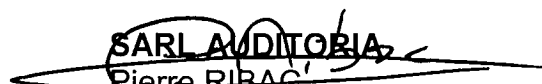
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

③ VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Bordeaux, le 15 mai 2017


SARL AUDITORIA
Pierre RIBAG
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	au 31/12/2016 (10 mois)			au 29/02/2016 (mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	530 000		530 000	
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains	1 359 185		1 359 185	
Constructions	2 162 731	60 568	2 102 163	
Installations tech., matériel et outillage indus.	436 450	29 630	406 820	
Autres immobilisations corporelles	519 613	20 580	499 032	
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 007 979	110 778	4 897 201	
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	575 949		575 949	
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	12 720		12 720	
Fournisseurs débiteurs	71 816		71 816	
Personnel				
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	54 346		54 346	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	71 288		71 288	
Autres	335 906		335 906	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	523 576		523 576	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	13 524		13 524	
ACTIF CIRCULANT	1 659 125		1 659 125	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 667 104	110 778	6 556 326	

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



BILAN PASSIF

	au 31/12/2016 (10 mois)	Présenté en Euros au 29/02/2016 (mois)
Capital social ou individuel	2 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-496 160	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 503 840	
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	19 573	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 573	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 142 888	
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés	538 658	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	924 011	
Personnel	74 072	
Organismes sociaux	238 226	
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	48 261	
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	64 684	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 115	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 032 913	
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 556 326	

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	au 31/12/2016 (10 mois)	au 29/02/2016 (mois)
Ventes de marchandises	6 881 436		6 881 436	
Production vendue biens	6 435		6 435	
Production vendue services	110 465		110 465	
Chiffres d'affaires Nets	6 998 336		6 998 336	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			17 506	
Autres produits			1 975	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			7 017 818	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 147 331	
Variation de stock (marchandises)			-575 949	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			817 097	
Impôts, taxes et versements assimilés			346 047	
Salaires et traitements			704 586	
Charges sociales			230 164	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			115 988	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 352	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			7 788 616	
RESULTAT EXPLOITATION			-770 799	
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			613	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			613	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			44 945	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			44 945	
RESULTAT FINANCIER			-44 332	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-815 131	

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	au 31/12/2016 (10 mois)	au 29/02/2016 (mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	363 378	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 439	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	420 817	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	556	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	57 416	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	63 448	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	121 420	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	299 397	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-19 573	
TOTAL DES PRODUITS	7 439 248	
TOTAL DES CHARGES	7 935 408	
RESULTAT NET	-496 160	
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



ANNEXE AU COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 31 mars 2016 au 31 décembre 2016.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

La SAS SODIMER a acquis les murs et le fonds de commerce du supermarché Market , 49 avenue de Montesquieu à Mérignac le 31 mars 2016, pour une valeur de 4 180 000 euros.

La société a contracté des prêts auprès des banques BNP et CIC pour un montant total de 3 300 000 euros.

Elle a perçu de la part de son franchiseur des budgets exceptionnels pour un montant de 363 378 euros.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2015-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté du 4 décembre 2015 et publié au Journal Officiel du 8 décembre 2015.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 34 773 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Le fonds de commerce exploité sous enseigne Market à Mérignac a été acquis le 31 mars 2016 et comptabilisé pour un montant de 530 000 euros.

En application de l'article 832-5-2 du PCG, le fonds de commerce, qui présente une durée d'utilisation non limitée, a fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice. Ce test n'a pas permis d'identifier une dépréciation du fonds de commerce : la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. Pour notre test de dépréciation, nous nous sommes appuyés sur la valeur vénale, à la date de clôture, correspondant au montant qui pourrait être obtenu de la vente du fonds de commerce lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché. Nous avons retenu comme critère les modalités de calcul du prix du goodwill issues des accords communément utilisés au sein du réseau de la franchise. Ces modalités figurent dans un accord signé et s'appliquent aux associés.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Agencements, aménagements des terrains	20 ans	de 10 à 20 ans
Bâtiments commerciaux	50 ans	de 20 à 50 ans
Agencement des constructions	12 ans	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans	de 10 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 7 ans	de 3 à 10 ans
Mobilier	10 ans	10 ans

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

➤ Stocks et en-cours

Les stocks font l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Ceux-ci sont valorisés avec le dernier prix d'achat en incluant les frais de service



➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Au 31 décembre, l'indemnité est évaluée à 42 348 euros.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2016 est de 1.48%.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

➤ Médailles du travail

La convention collective, l'accord d'entreprise ou les usages ne prévoit pas le versement de gratification à l'occasion de la remise de médailles du travail.

**Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 530 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	530 000		530 000	
Fonds réévalué				
Fonds reçu en apport				
TOTAL	530 000		530 000	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 5 007 979 €

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		530 000		530 000
Immobilisations corporelles		4 584 480	106 501	4 477 979
Immobilisations financières				
TOTAL		5 114 480	106 501	5 007 979

Amortissements et dépréciations d'actif = 110 778 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		159 863	49 085	110 778
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		159 863	49 085	110 778

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	530 000	0	530 000	Non amortiss.
Terrains	1 359 185	0	1 359 185	Non amortiss.
Constructions	1 990 815	57 236	1 933 579	de 10 à 40 ans
Agencements construc propres	171 916	3 332	168 584	20 ans
Inst tech et outillages	436 450	29 630	406 820	de 1 à 20 ans
Aai divers	516 162	19 429	496 733	de 1 à 20 ans
Mobilier materiel de bureau	3 451	1 151	2 300	de 1 à 4 ans
TOTAL	5 007 979	110 778	4 897 201	



Etat des créances = 559 601 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	559 601	559 601	
TOTAL	559 601	559 601	

Produits à recevoir par postes du bilan = 326 999 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	326 999
Disponibilités	
TOTAL	326 999

Charges constatées d'avance = 13 524 €

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

**Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 2 000 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20 000	100,00	2 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20 000	100,00	2 000 000

Provisions = 19 573 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges		19 573		19 573
TOTAL		19 573		19 573

Etat des dettes = 5 032 913 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 142 888	237 338	963 419	1 942 131
Dettes financières diverses	538 658	538 658		
Fournisseurs	924 011	924 011		
Dettes fiscales & sociales	425 242	425 242		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 115	2 115		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 032 913	2 127 364	963 419	1 942 131

Charges à payer par postes du bilan = 221 365 €

Charges à payer		Montant
Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	Emp. & dettes établ. de crédit	
	Emp. & dettes financières div.	4 693
	Fournisseurs	46 730
	Dettes fiscales & sociales	167 827
	Autres dettes	
TOTAL		221 365



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 6 998 336 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 918 634	98,86 %
Ventes de produits résiduels	6 435	0,09 %
Prestations de services	3 770	0,05 %
Produits des activités annexes	106 695	1,52 %
Rabais, remises & ristournes accord	-37 198	-0,53 %
TOTAL	6 998 336	100.00 %

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



AUTRES INFORMATIONS

A. Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	Intérimaires
Cadres	3	
Employés	36	
TOTAL	39	0

B. Identité société-mère consolidant les comptes de la société

La SA SONORFI dont le siège social se situe au 18 rue Claude Bloch Immeuble Le Trifide 14000 Caen et immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 383 957 255 détient 50% des actions.

La SAS AMIDIS dont le siège social se situe ZI route de Paris 14120 Mondeville et immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 319 730 339 détient 50% des actions.

Les copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues aux sièges sociaux.

ENGAGEMENTS HORS BILAN :

Prêt CIC :

Montant du prêt : 1 250 000 €

Garanties : garantie par inscription de privilège de prêteur de deniers.

Prêt BNP :

Montant du prêt : 1 250 000 €

Garanties : garantie par inscription de privilège de prêteur de deniers, le tout en premier rang passé avec le CIC.

Prêt BNP :

Montant du prêt : 800 000 €

Garanties : garantie par nantissement du fonds de commerce

**Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 326 999 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur debiteurs (409800)	326 999
TOTAL	326 999

Charges constatées d'avance = 13 524 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance assurance incendie (486010)	1 920
Avance charges diverses (486060)	11 604
TOTAL	13 524

Charges à payer = 221 365 €

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets courus(458800)	4 693
TOTAL	4 693

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	46 730
TOTAL	46 730

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions congés payés(428200)	49 387
Provision prime brut/ca(428670)	24 400
Charg. soc./prov cp(438200)	19 596
Charg. soc./prov 13e mois(438300)	0
Provision charg prime ca(438670)	9 760
Provision cfe-cvae(448610)	28 215
Taxe apprentissage(448620)	4 225
Formation(448630)	7 045
Aide à la construction(448640)	2 796
Contribution taxe pêche(448642)	3 000
Tascom(448655)	19 063
Taxe publicité(448690)	280
Taxe vidéogrammes(448695)	60
TOTAL	167 827

**Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**

Autres dettes	Montant
Clients provision récompenses(419812)	2 115
TOTAL	2 115



RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2016	29/02/2016	29/02/2016	29/02/2016	29/02/2016
Durée de l'exercice	10 mois	mois	mois	mois	mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	2 000 000				
b) Nombre d'actions émises	20 000				
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	6 998 336				
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-336 297				
c) Impôt sur les bénéfices	-19 573				
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-316 724				
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-496 160				
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	-16				
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-25				
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	39				
b) Montant de la masse salariale	704 586				
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	230 164				

**Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**