

RCS : DIJON Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2016 B 01387 Numéro SIREN : 824 584 502 Nom ou dénomination : SODIMARS
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/05/2020 sous le numéro de dépôt 1815

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le ...1.3.MAI.2020
sous le n° B-1815

Bilan consolidé

[Signature]
CERTIFIÉ CONFORME

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	31/03/2019	31/03/2018
Ecart d'acquisition I	8 975 680		8 975 680	
Capital souscrit non appelé II				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	23 735	15 846	7 889	
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	16 032	7 789	8 243	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 830 944		1 830 944	
Constructions	11 251 207	1 641 043	9 610 164	
Installations techniques, matériel, outillage	1 456 539	1 020 332	436 207	
Autres immobilisations corporelles	3 471 553	1 849 546	1 622 007	
Immobilisations en cours	1 900		1 900	
Avances et acomptes	151 311		151 311	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	1 338 888		1 338 888	
Actifs nets en cours de cession				
Participations par mise en équivalence				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	99 976		99 976	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL III	19 642 085	4 534 556	15 107 529	
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 605 413		4 605 413	
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	693 079		693 079	
Actifs d'impôts différés	114 145		114 145	
Autres créances	684 063		684 063	
Capital souscrit, appelé et non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Disponibilités	374 284		374 284	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	354 658		354 658	
Liaison entité de gestion				
Liaison Titres				
Liaison Bilan				
TOTAL IV	6 825 642		6 825 642	
Charges à répartir sur plusieurs exercices V	16 683		16 683	
Prime de remboursement des obligations VI				
Ecart de conversion actif VII				
Ecart d'arrondi actif VIII				
TOTAL GENERAL (I à VIII)	35 460 090	4 534 556	30 925 534	



zone portuaire
16
de plus
de Commerce
qui n'est
déposée en 1991

FAISSE COMPTON

Bilan consolidé

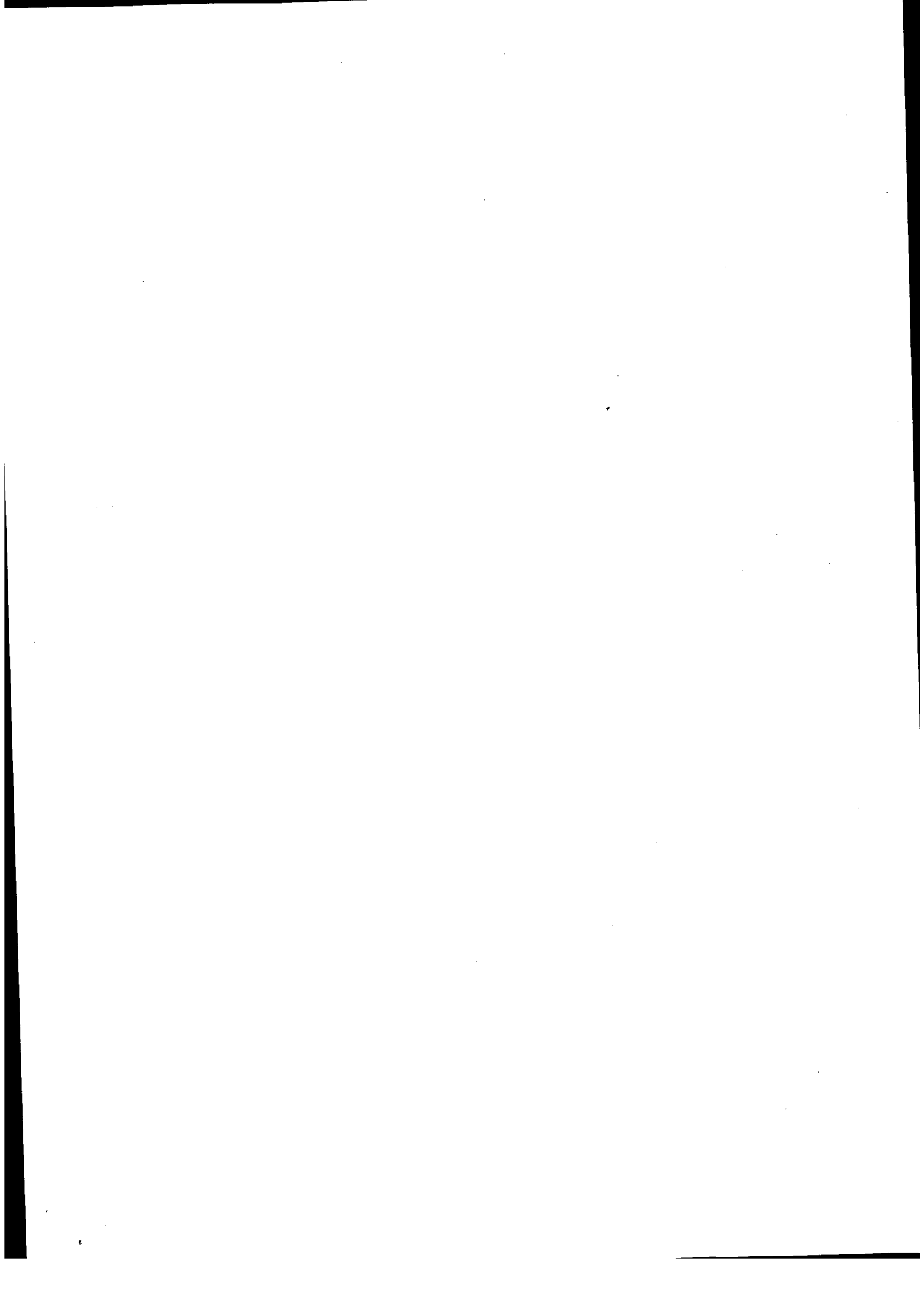
CERTIFIÉ CONFORME

PASSIF	31/03/2019	31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	37 000	
Ecart de réévaluation		
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	3 700	
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Réserve du groupe	345 388	
Ecart de conversion groupe	174 823	
Report à nouveau		
RESULTAT GROUPE		
Subventions d'investissements	543 060	
Amortissement dérogatoire		
Autres provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	1 103 971	
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe		
Ecart de conversion hors groupe	7 451	
Résultat hors groupe	17	
TOTAL II	7 468	
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	110 000	
Provisions pour passif d'impôt différé	3 626 216	
TOTAL IV	3 736 216	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Concours bancaires courants	19 743 833	
Emprunts en crédit bail	993 378	
Emprunts et dettes financières divers	100 594	
Passif nets en cours de cession	23 459	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 335 216	
Dettes fiscales et sociales	1 667 738	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 598	
Autres dettes	171 116	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 948	
TOTAL V	26 077 880	
Ecart de conversion passif		
Ecart arrondi passif		
TOTAL GENERAL (I à VII)	30 925 534	

THE CONE OF

Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/03/2019	31/03/2018
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		
Ventes de marchandises	51 525 137	
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens	11 150	
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services	1 081 140	
Production vendue de services Export		
TOTAL I	52 617 427	
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	63 575	
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	287 891	
Autres produits	360 740	
TOTAL II	712 206	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	43 162 015	
Variation de stock de marchandises	-317 118	
Achats de matières premières et autres appro.	84 460	
Variation de stock matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	2 900 713	
Impôts, taxes et versements assimilés	787 157	
Salaires et traitements	3 429 949	
Charges sociales	1 055 287	
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 290 259	
Dotations aux provisions /immobilisations		
Dotations aux provisions sur actifs circulants		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	2 976	
TOTAL III	52 395 698	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	933 935	
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		



Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/03/2019	31/03/2018
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	2 129	
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Ecart de conversion		
TOTAL IV	2 129	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	175 435	
Différences négatives de change	-2	
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Ecart de conversion		
TOTAL V	175 433	
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-173 304	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	760 631	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	47 970	
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	1 056	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VI	49 026	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80 615	
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	763	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	110 000	
TOTAL VII	191 378	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	-142 352	
Impôts dus sur les bénéfices	327 532	
Impôts différés sur les bénéfices	-252 330	
TOTAL VIII	75 202	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	53 380 788	
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	52 837 711	
Liaisons Résultat		
Résultat des sociétés intégrées	543 077	
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		
Résultat d'ensemble consolidé	543 077	
Résultat groupe	543 060	
Résultat hors-groupe	17	
Résultat par action	146,77297	
Résultat dilué par action	146,77297	
Résultat par action avant dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions	146,77297	

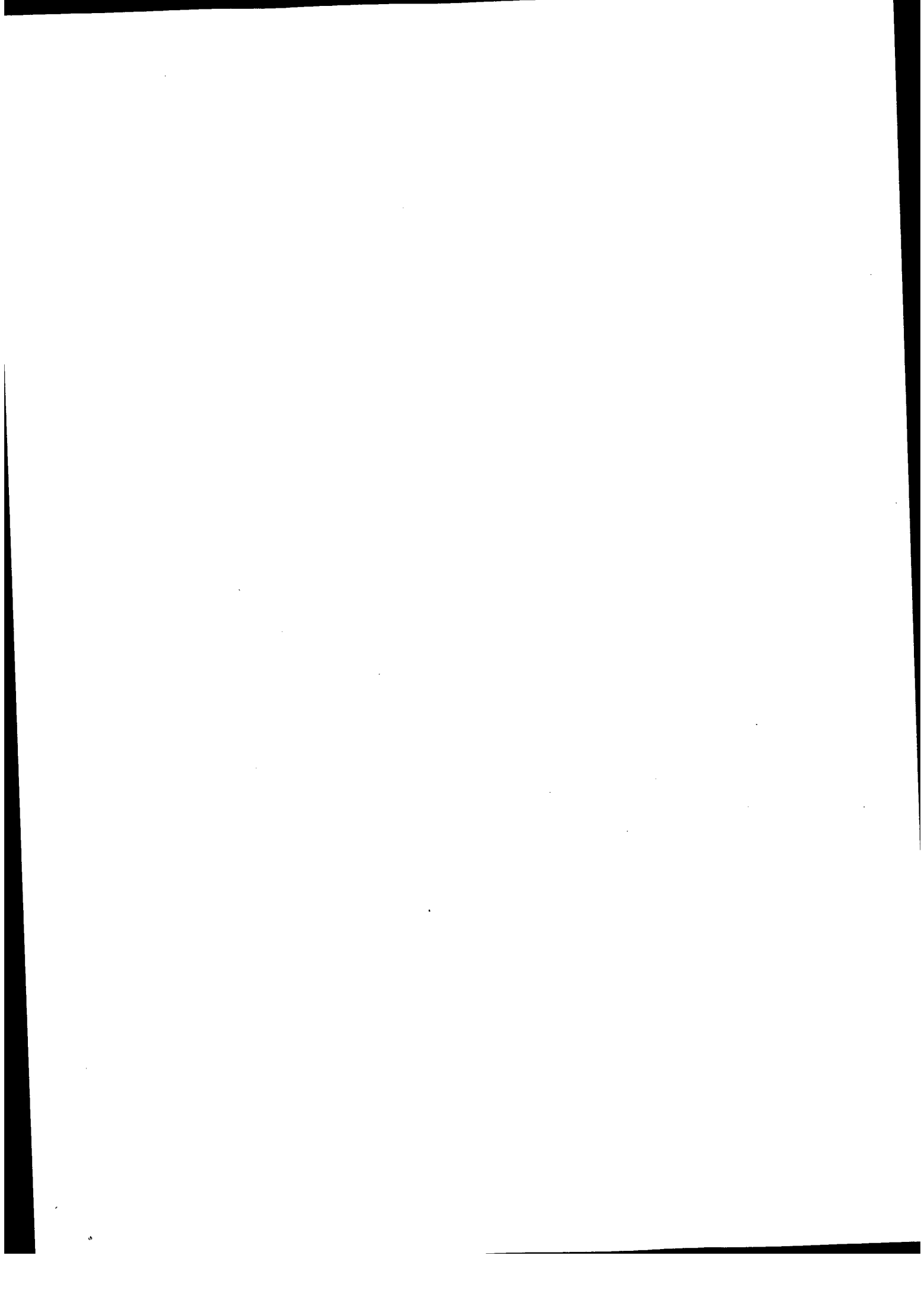


Tableau de flux de trésorerie - Consolidé

Rubriques	31/03/2019	31/03/2018
Résultat net consolidé	543 077	
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions (1)	1 400 262	
Variation des impôts différés	-252 330	
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-293	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	1 690 716	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2)	-110 996	
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 579 720	
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisition d'immobilisations	-864 770	
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt		
Incidence des variations de périmètres (3)	763	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-864 007	
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Dividendes en intragroupe	-500 080	
Dont dividendes versés en intragroupe	499 651	
Dont dividendes reçus en intragroupe	499 651	
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	459 964	
Remboursements d'emprunts	-1 443 615	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-984 080	
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie (A)	-268 367	
Trésorerie d'ouverture (B)	-350 722	
Trésorerie de clôture (C)	-619 094	
Ecart (A - (C - B))	5	

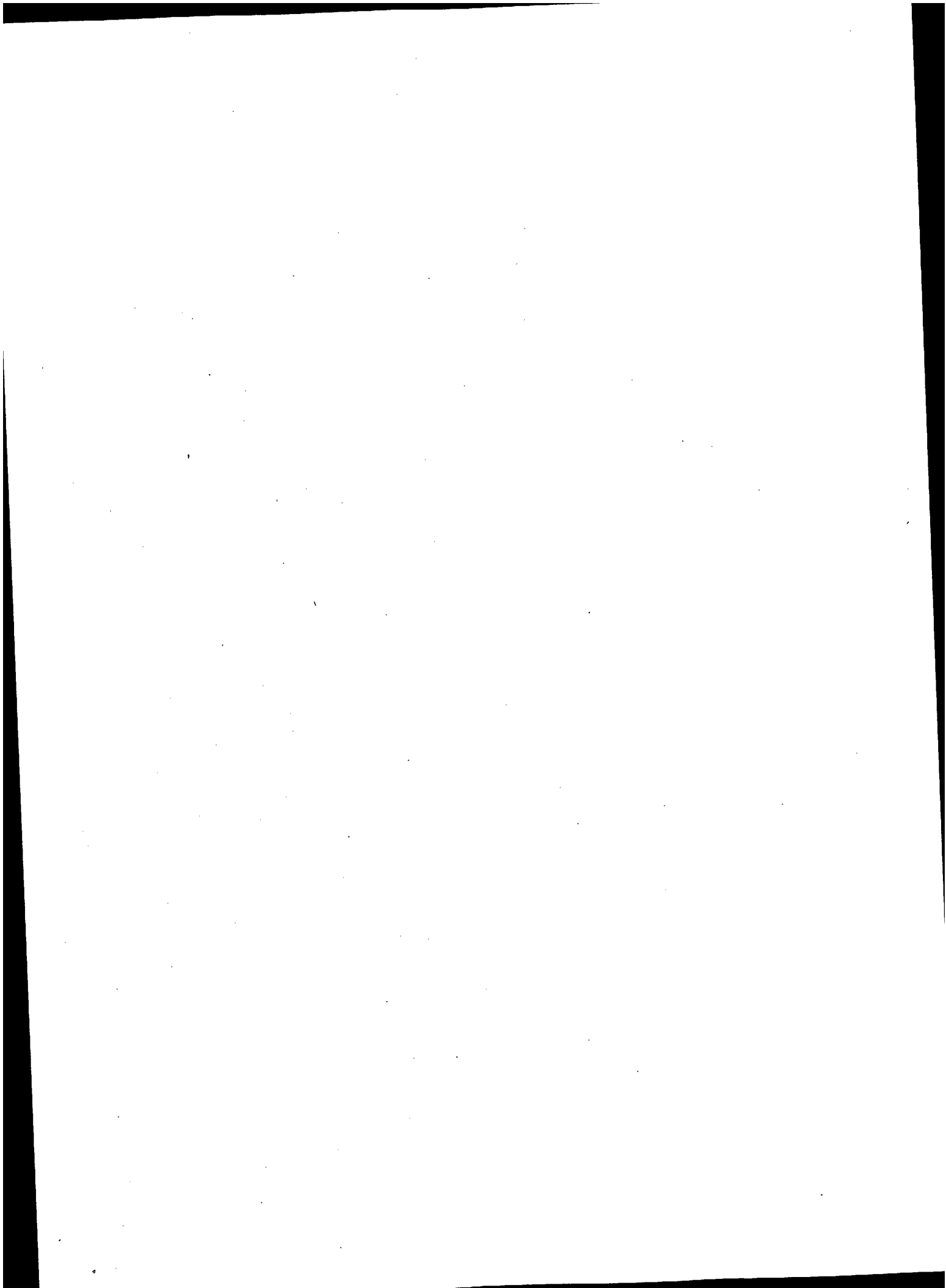
(*) Les plus-values de cession ne sont pas nettes d'impôt sauf si écriture post-centralisation en 6916

(1) A l'exclusion des provisions sur actif circulant

(2) A détailler par grandes rubriques (stocks, créances d'exploitation, dettes d'exploitation)

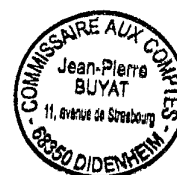
(3) Prix d'achat ou de vente augmenté ou diminué de la trésorerie acquise ou versée (A détailler dans une note annexe)

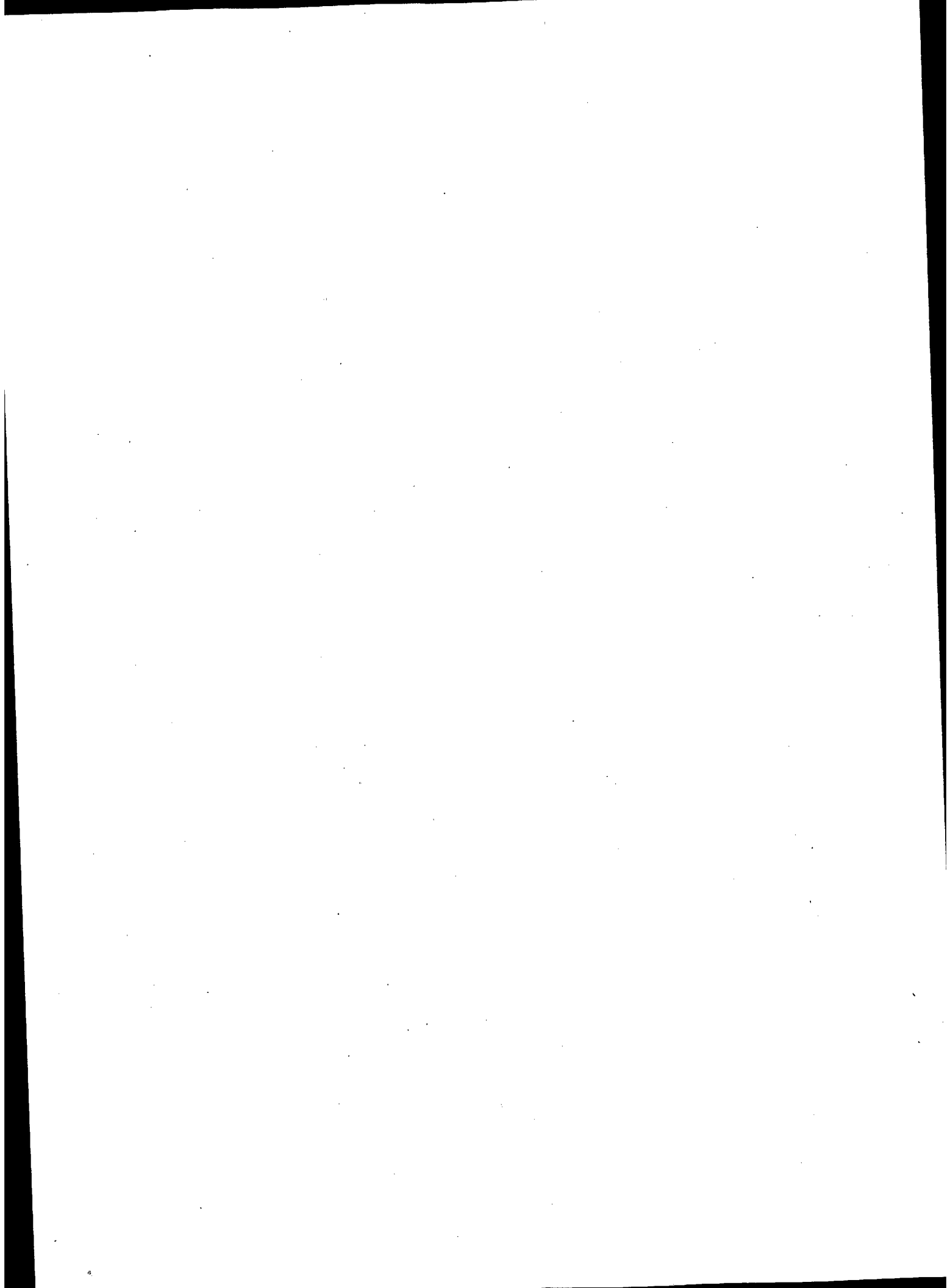




Variation des capitaux propres

	MARSADIS	SODIMARS							Total
CAPITAUX PROPRES N-1									
Correction des A nouveaux									
Affectation en réserves									
Distribution de dividendes	(500 080)	499 651							(429)
Variation de capital									
RESULTAT N	19 828	523 249							543 077
Variations des écarts de conversion									
Incidence des réévaluations									
- Entrée de périmètre		29 768							29 768
- Sortie de périmètre	(8 846 989)	410 332							(8 436 657)
- Changement de méthode									
- Restructuration fusion									
- Changement d'intérêts									
- Variation de périmètre									
Autres variations	8 975 680								8 975 680
CAPITAUX PROPRES N	(351 561)	1 463 000							1 111 439
CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE	(359 029)	1 463 000							1 103 971
CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES	7 468								7 468
Ecart									





Calculus International Colmar	GROUPE SODIMARS CONSOLIDATION
----------------------------------	----------------------------------

ANNEXE LEGALE



INTRODUCTION

Le bilan consolidé de l'exercice clos le 31 mars 2019, dont le total est de 30 925 534 euros et le compte de résultat présenté sous forme de liste, avec une classement des produits par nature, dont le total est de 53 380 788 euros dégagent un bénéfice consolidé total de 543 077 euros. Le résultat du groupe s'élève à 543 060 euros et le bénéfice hors groupe s'élève à 17 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er avril 2018 au 31 mars 2019.

Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci- après en 6 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Informations relatives à la méthode de consolidation
- Principes, règles et méthodes comptables retenus
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations



SOMMAIRE DE L'ANNEXE		TYPE	PRODUITES	NS	NA
1. FAITS CARACTERISTIQUES		S	X		
2. INFORMATIONS RELATIVES A LA CONSOLIDATION					
2.1. Identification des sociétés membres du groupe	EP	X			
2.2. Exclusion du périmètre de consolidation	EP				
2.3. Méthodes de consolidation	EP	X			X
2.4. Périmètre de consolidation retenu	EP	X			
3. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES RETENUS					
3.1. Principes et modalités de consolidation					
3.1.1. Date de clôture	EP	X			
3.1.2. Traitement des écarts d'évaluation et d'acquisition	EP	X			
3.2. Principes comptables et méthodes d'évaluation	EP	X			
4. NOTES SUR LE BILAN					
4.1. ACTIF IMMOBILISE					
4.1.1. Immobilisations incorporelles					
4.1.1.1. Frais d'établissements	S				
4.1.1.2. Licences, brevets, concessions	S				X
4.1.1.3. Fonds commercial	S	X			
4.1.2. Immobilisations corporelles					X
4.1.2.1. Evaluation	S	X			
4.1.2.2. Amortissements	S	X			
4.1.3. Immobilisations financières					
4.1.3.1. Evaluation	S	X			
4.1.3.2. Liste des filiales et participations non retenues dans le périmètre	S				X
4.1.4. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X			
4.2. ACTIF CIRCULANT					
4.2.1. Evaluation des stocks	S	X			
4.2.2. Evaluation des créances	S	X			
4.2.3. Avances aux dirigeants	S				X
4.2.4. Evaluation des valeurs mobilières de placement	S	X			
4.2.5. Différences et évaluation sur les éléments fongibles de l'actif circulant	EP				X
4.2.6. Provisions pour dépréciation	S	X			
4.3. AUTRES POSTES D'ACTIF					
4.3.1. Charges constatées d'avance	EP	X			
4.3.2. Produits à recevoir	EP	X			
4.3.3. Fiscalité latente	EP	X			
4.4. CAPITAUX PROPRES					
4.4.1. Composition du capital social	S	X			
4.4.2. Intérêts des minoritaires	S	X			
4.4.3. Provisions réglementées	S				
4.4.4. Variation des capitaux propres	S				X
4.4.5. Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	S	X			
4.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
4.5.1. Evaluation et variations	S	X			
4.6. DETTES					
4.6.1. Obligations convertibles	S				X
4.6.2. Emprunts obligataires	S				X
4.6.3. Emprunts	S	X			
4.7. AUTRES POSTES DU PASSIF					
4.7.1. Charges à payer	EP	X			
4.7.2. Produits constatés d'avance	EP	X			
4.8. ELEMENTS COMMUNS					
4.8.1. Etat des échéances créances et dettes	S	X			
4.8.2. Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S				X
4.8.3. Ecart de conversion	S				X
5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT					
5.1. Ventilation du chiffre d'affaires	S	X			
5.2. Evaluation de certains produits et charges	S				X
5.3. Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S				X
6. AUTRES INFORMATIONS					
6.1. Engagement retraite	S	X			
6.2. Effectif	S	X			
6.3. Informations relatives aux sociétés mises en équivalence	S				X
6.4. Tableau des flux de trésorerie	S	X			



Faits caractéristiques

La société SODIMARS a procédé au rachat de 13 988 actions de la société MARSADIS le 01/04/2017, représentant 99.91 % des droits financiers de cette dernière.

La société MARSADIS a mis en location gérance son fonds de commerce ainsi que ses murs à compter du 01/04/2017 au profit de la société mère SODIMARS.

Les sociétés SODIMARS et MARSADIS ont conclu une convention d'intégration fiscale avec effet à compter de l'exercice ouvert au 01/04/2017.

La liquidation d'impôt est effectuée par la société SODIMARS (mère).

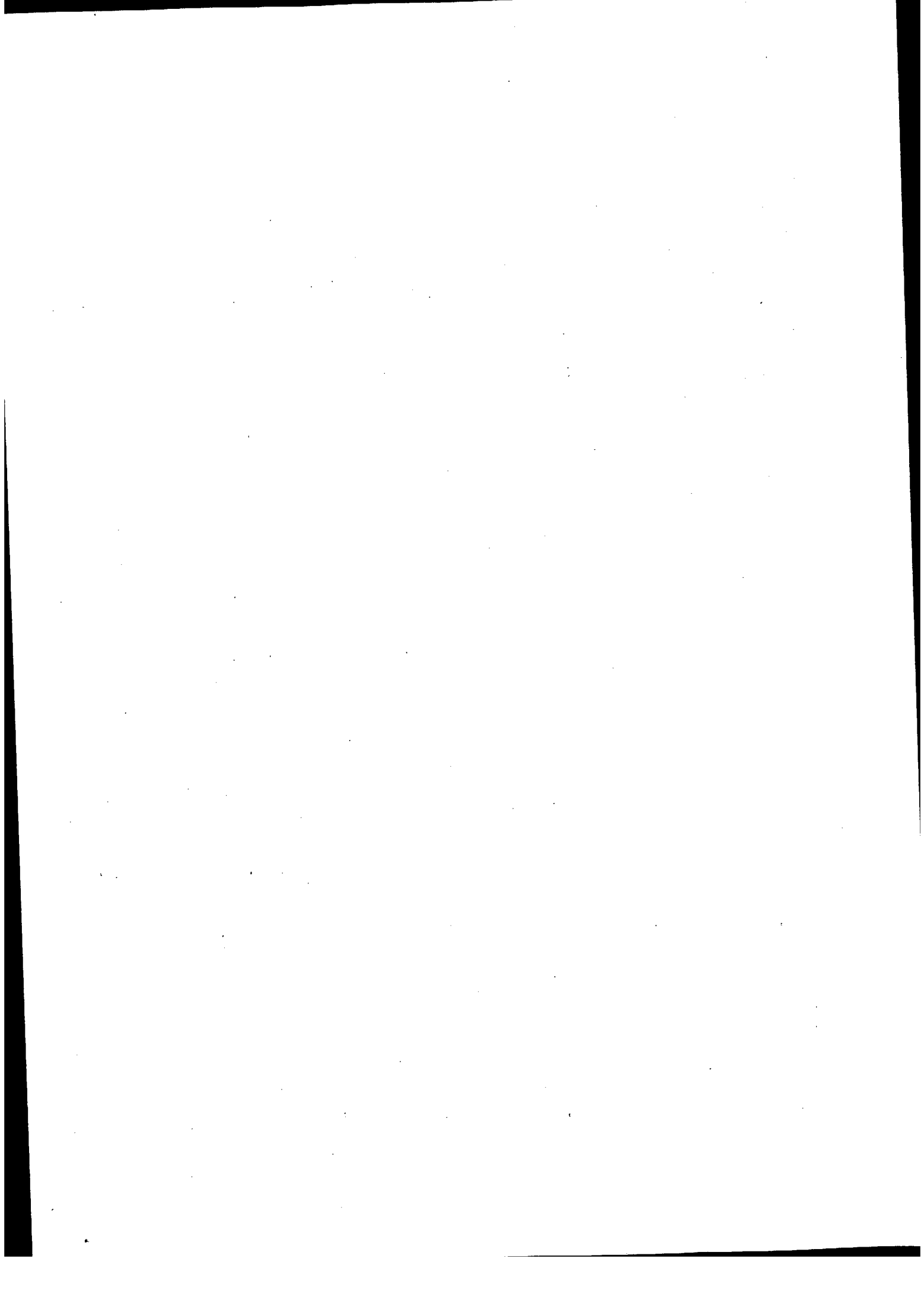
La société SODIMARS a publié pour la première fois des comptes consolidés.

En accord avec le bulletin CNCC n°165, de mars 2012, EC n°2011-32, la société a décidé d'opter pour la non présentation des comptes consolidés comparatifs pour l'élaboration de la première consolidation.

Evénements postérieurs à la clôture :

Au cours du prochain exercice, l'ouverture d'une agence de voyages dans la galerie de l'hypermarché et la création d'un relais drive E. Leclerc à Longvic sont prévues.





Informations relatives à la méthode de consolidation

- Identification des Sociétés membres du groupe

Le groupe SODIMARS comprend 2 sociétés. Ces sociétés sont regroupées dans le tableau suivant :

Raison sociale	Adresse	SIREN	% d'intérêts	% de contrôle	Mode
SODIMARS SAS	Zone Acti Sud 21160 MARSANNAY LA COTE	824 584 502	100 %	100 %	Société mère
MARSADIS SAS	Zone Acti Sud 21160 MARSANNAY LA COTE	319 764 148	99.914 %	99.914 %	Intégration globale

- Exclusion du périmètre de consolidation

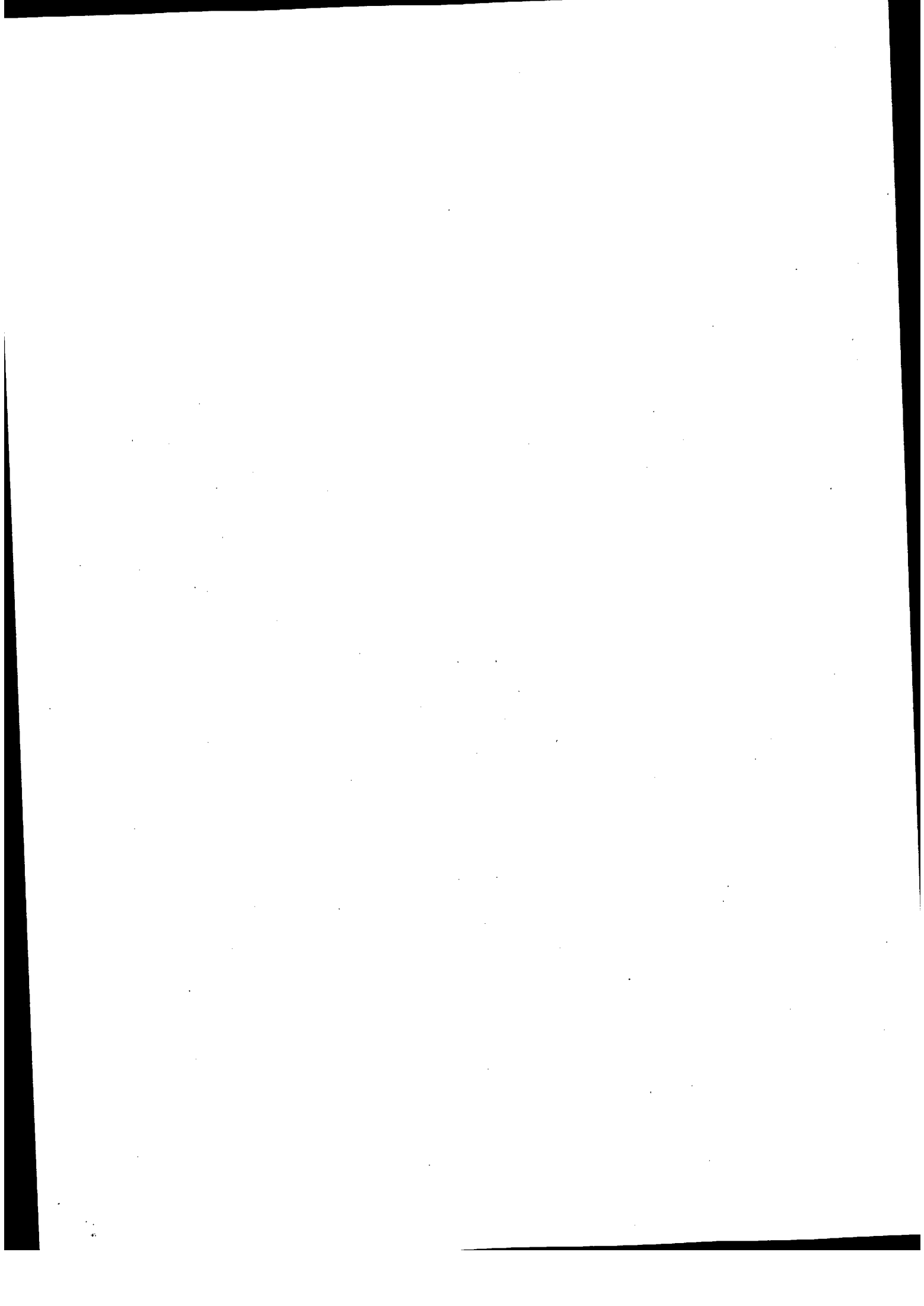
Néant.

- Méthodes de consolidation

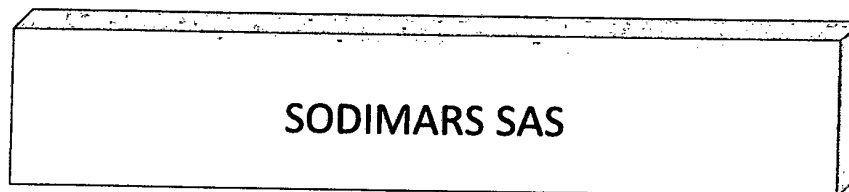
Société	Mode de consolidation
SODIMARS SAS	Intégration globale
MARSADIS SAS	Intégration globale

Les intérêts minoritaires du groupe s'élèvent à 0.0857 %.





- Organigramme du groupe et périmètre de consolidation



SODIMARS SAS

99,914 %

MARSADIS SAS



Principes, règles et méthodes comptables retenus

Les états financiers individuels des sociétés du groupe, arrêtés au 31 mars 2019 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du Décret Comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement du ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général. Ils sont donc retraités afin d'être mis en harmonie avec les principes comptables retenus pour l'établissement des états financiers consolidés, conformément au règlement 99-02. Ces principes, appliqués de manière constante, sont conformes à la réglementation française sur les comptes consolidés.

Principes et modalités de consolidation

1.1. Dates de clôture

La date de clôture retenue pour la consolidation est le 31 mars 2019, date de clôture de la société mère SODIMARS SAS. Toutes les sociétés clôturent au 31 mars 2019.

2. Principes comptables et méthodes d'évaluation

La méthode de base retenue est celle des coûts historiques. Les principaux retraitements de consolidation opérés dans les sociétés intégrés concernent :

- L'élimination des transactions, dettes et créances significatives entre les sociétés intégrées, ainsi que les résultats internes à l'ensemble consolidé ;
- L'élimination des dividendes versés au cours de l'exercice par les sociétés consolidées ;
- La constatation d'impôt différé sur les retraitements ainsi que sur les différences entre le résultat comptable et le résultat fiscal.

En ce qui concerne les méthodes considérées comme préférentielles :

- Les engagements de retraite ne font pas l'objet de comptabilisation ;
- Les retraitements des contrats de crédits baux ont été réalisés lorsqu'ils ont été considérés comme significatifs ;
- L'économie fiscale liée au suramortissement est comptabilisée au fur et à mesure de l'obtention de la déduction fiscale. Elle ne fait donc pas l'objet d'une comptabilisation d'impôt différé.

3. Traitement des écarts d'évaluation et d'acquisition

3.1. Ecart d'évaluation :

Le cabinet COLLOME FRERES a procédé à une valorisation de l'ensemble immobilier détenu par la société MARSADIS SAS. Cette valorisation a été retenue pour l'évaluation globale du magasin lors de la cession des titres entre MARSAFI et SODIMARS le 1^{er} avril 2017.

Par conséquent, une comparaison des valeurs historiques bilancieller avec les justes valeurs publiées par le cabinet COLLOME FRERES a été effectuée.

Cette comparaison a conduit à la constatations des écarts d'évaluation sur l'immobilier de la société MARSADIS SAS.

• Valeur vénale :	12 000 000 €
• Valeur nette comptable au 01/04/2017 :	638 569 €

Ecart d'évaluation :	11 361 431 €
-----------------------------	---------------------

La clé de répartition entre le terrain et la construction a été déterminée en tenant compte du poids dans les comptes sociaux du terrain sur les autres éléments rattachés à l'immobilier (en valeur brute).

Ainsi, environ 14.24 % de l'écart d'évaluation a été affecté au terrain (non amortissable).

L'écart d'évaluation relatif à la construction fait l'objet d'un amortissement sur 15 ans.

<u>Ecart d'évaluation</u>	<u>Valeur brute</u>	<u>Amts N-1</u>	<u>Amts N</u>	<u>Amts cūmul</u>	<u>Valeur nette</u>
MARSADIS - Terrain	1 617 473	0	0	0	1 617 473
MARSADIS – Construction	9 743 958	0	649 597	0	9 094 361
TOTAL	11 361 431	0	649 597	0	10 711 834

3.2. Ecart d'acquisition :

Les écarts d'acquisition correspondent à la différence entre les coûts d'acquisition des titres, éventuellement majorés des frais d'acquisition net d'impôt, et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés des sociétés acquises à cette même date.

Suite à la transposition de la directive comptable 213/31/UE du 26 juin 2013 dans le règlement CRC 99-02 (ANC 2015-07), le groupe considère que les écarts d'acquisition constatés n'ont pas de durée de vie limitée dans le temps.

Il a donc été décidé de ne pas amortir et de procéder tous les ans à un test de dépréciation.

MARSADIS :

Les actions de la société MARSADIS SAS ont été acquises par la société SODIMARS SAS au 01/04/2017 pour une valeur de 17 929 488 € (hors frais d'acquisition). Depuis, la société SODIMARS SAS détient 99.91% du capital de la société MARSADIS SAS. Cette acquisition a conduit à la constatation d'un écart d'acquisition de 8 975 680 € correspondant au calcul suivant :

Coût d'acquisition des actions MARSADIS SAS :	17 929 488 €
Frais d'acquisition des actions MARSADIS SAS :	111 436 €
Impôt différé sur frais d'acquisition :	-37 145 €

Total coût des titres MARSADIS SAS :	18 003 779 €
---	---------------------

Valeur des capitaux propres au 01/04/2017 :	1 520 529 €
Ecarts d'évaluation :	11 361 431 €
Impôt différé sur écarts d'évaluation :	-3 787 144 €
Impôt différé sur provisions réglementées :	-58 979 €

Situation nette corrigée au 01/04/2017 :	9 035 843 €
---	--------------------

Pourcentage de détention :	99.91 %
----------------------------	---------

9 028 098 €

Ecart d'acquisition :	8 975 680 €
------------------------------	--------------------

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les prochains tableaux reprennent les durées de vie des immobilisations, les immobilisations ainsi que les amortissements.

1. Immobilisations incorporelles

Les frais d'émissions d'emprunts ont fait l'objet d'un étalement sur la durée de l'emprunt. La méthode préférentielle a donc été appliquée dans les comptes sociaux. Il n'y a donc pas de retraitement complémentaire effectué dans les comptes consolidés.

2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition, augmentées des frais accessoires.

Les durées de vie des immobilisations sont conformes au règlement CRC 2004-06 sur les actifs, selon lequel la durée de référence utilisée pour l'amortissement des immobilisations corporelles n'est plus la durée d'usage mais la durée d'utilisation prévue.

Les méthodes d'amortissement étant identiques dans toutes les sociétés, aucun retraitement n'a été opéré sur ce poste.

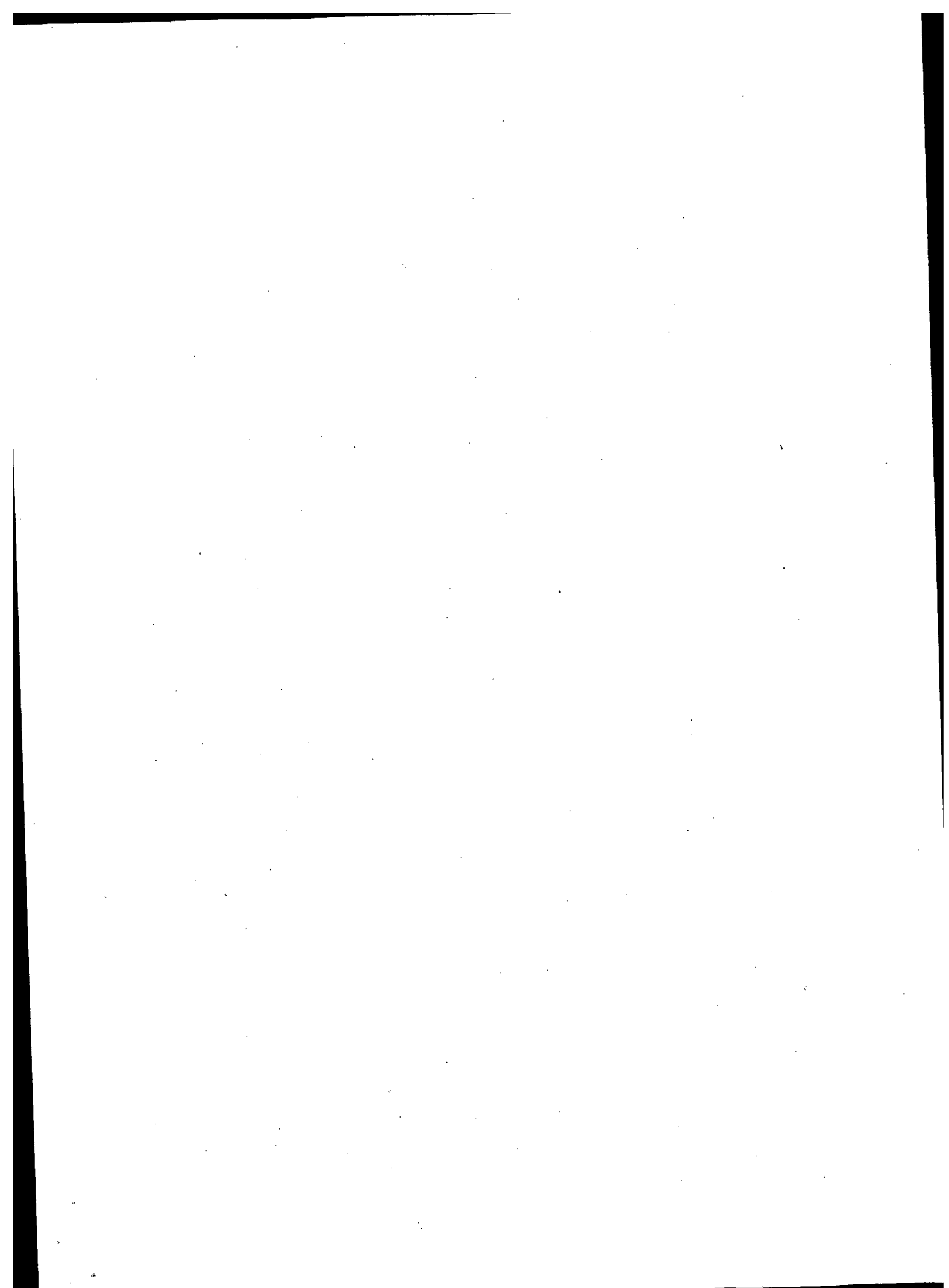
3. Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à la valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

4. Immobilisations financées ou acquises par crédit-bail

Les immobilisations financées ou acquises par voie de crédit-bail sont retraitées. Les immobilisations sont activées tandis que l'encours de crédit-bail est porté en endettement au passif du bilan pour la fraction des échéances restant à courir correspondant au capital restant à rembourser.





Durée de vie et méthode d'amortissements

Eléments	Brut	Dépréciation	Valeur nette au 31/03/2019	Valeur nette au 31/03/2018	Méthode d'amortissement	Durée amortissement	
Ecart d'acquisition	8 975 680		8 975 680		Néant		
ECARTS D'ACQUISITION	8 975 680		8 975 680				
Frais d'établissement	23 735	15 846	7 889		Linéaire	3	ans
Frais de recherche et développement							
Concessions, brevets et droits similaires	16 032	7 789	8 243		Linéaire	1 à 5	ans
Droit au bail							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en crédit bail							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	39 767	23 635	16 132				
Terrains	1 830 944		1 830 944				
Terrains en crédit bail							
Constructions	11 251 207	1 641 043	9 610 164		Linéaire	1 à 40	ans
Constructions en crédit bail							
Installations techniques, matériel, outillage	1 107 604	718 018	389 586		Linéaire et dégressif	1 à 12	ans
Installations techniques en crédit bail	348 935	302 314	46 621		Linéaire	4 à 5	ans
Autres immobilisations corporelles	3 389 937	1 779 456	1 610 481		Linéaire et dégressif	2 à 20	ans
Autres immo. corporelles en crédit bail	81 616	70 090	11 526		Linéaire	4 à 5	ans
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 010 243	4 510 921	13 499 322				
TOTAL	27 025 690	4 534 556	22 491 134				

Comptes consolidés au 31/03/2019
Immobilisations incorporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition				8 975 680		8 975 680
Frais d'établissement	23 735					23 735
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	12 404	3 628				16 032
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	36 139	3 628				39 767

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition						
Frais d'établissement	7 934	7 912				15 846
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	3 479	4 310				7 789
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	11 413	12 222				23 635

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition				8 975 680		8 975 680
Frais d'établissement	15 801	-7 912				7 889
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	8 925	-682				8 243
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	24 726	-8 594				16 132



Comptes consolidés au 31/03/2019
Immobilisations corporelles

• En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 830 944					1 830 944
Constructions	11 251 207					11 251 207
Installations techniques, matériel, outillage	896 255	558 594			1 690	1 456 539
Autres immobilisations corporelles	3 298 506	166 369			6 678	3 471 553
Immobilisations en cours		1 900				1 900
Avances et acomptes	90 666	69 013			-8 368	151 311
Valeurs brutes	17 367 578	795 876				18 163 454

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains						
Constructions	914 753	726 290				1 641 043
Installations techniques, matériel, outillage	876 934	143 398				1 020 332
Autres immobilisations corporelles	1 471 891	377 655				1 849 546
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	3 263 578	1 247 343				4 510 921

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 830 944					1 830 944
Constructions	10 336 454	-726 290				9 610 164
Installations techniques, matériel, outillage	19 321	415 196			1 690	436 207
Autres immobilisations corporelles	1 826 615	-211 286			6 678	1 622 007
Immobilisations en cours		1 900				1 900
Avances et acomptes	90 666	69 013			-8 368	151 311
Valeurs nettes	14 104 000	-451 467				13 652 533



Comptes consolidés au 31/03/2019
Immobilisations financières

* En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	1 339 651		763			1 338 888
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	59 233	40 743				99 976
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations						
Valeurs brutes	1 398 884	40 743	763			1 438 864

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	1 339 651		763			1 338 888
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	59 233	40 743				99 976
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations						
Valeurs nettes	1 398 884	40 743	763			1 438 864



ACTIF CIRCULANT

1. Stocks et en-cours

Le stock a été évalué selon la méthode de valorisation au prix de revient dit « Triple Net ».

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur factures déterminé en application du principe « Premier Entré, Premier Sorti »,
- augmenté des frais accessoires sur achat,
- diminué des ristournes sur facture,
- diminué des ristournes par avoir séparé,
- diminué des ristournes mensuelles et trimestrielles,
- augmenté des frais logistique pour les achats en provenance de la Centrale

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

2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les provisions pour dépréciation des créances sont évaluées en fonction du risque encouru.



*En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 288 296	317 117				4 605 413
Valeurs brutes	4 288 296	317 117				4 605 413

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 288 296	317 117				4 605 413
Valeurs nettes	4 288 296	317 117				4 605 413



*En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	563 344	149 515	-19 780			693 079
Actifs d'impôts différés	50 263	41 948	-405		22 339	114 145
Autres créances *	2 720 889	-936 564	-1 333 963		233 701	684 063
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs brutes	3 334 496	-745 101	-1 354 148		256 040	1 491 287

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
------------	-----------	---------------	-------------	-------------------------	-------------------	---------

Créances clients et comptes rattachés

Actifs d'impôts différés

Autres créances

Capital souscrit, appelé et non versé

Provisions

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	563 344	149 515	-19 780			693 079
Actifs d'impôts différés	50 263	41 948	-405		22 339	114 145
Autres créances	2 720 889	-936 564	-1 333 963		233 701	684 063
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs nettes	3 334 496	-745 101	-1 354 148		256 040	1 491 287

* y compris avances et acomptes versés sur commandes



Créances par échéances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	99 976			99 976
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	691 531	691 531		
Clients douteux	1 548	1 548		
Actif d'impôt différé	114 145	114 145		
Autres créances	684 063	684 063		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	1 591 263	1 491 287		99 976



Passif

CAPITAUX PROPRES

1. Capital de la société mère

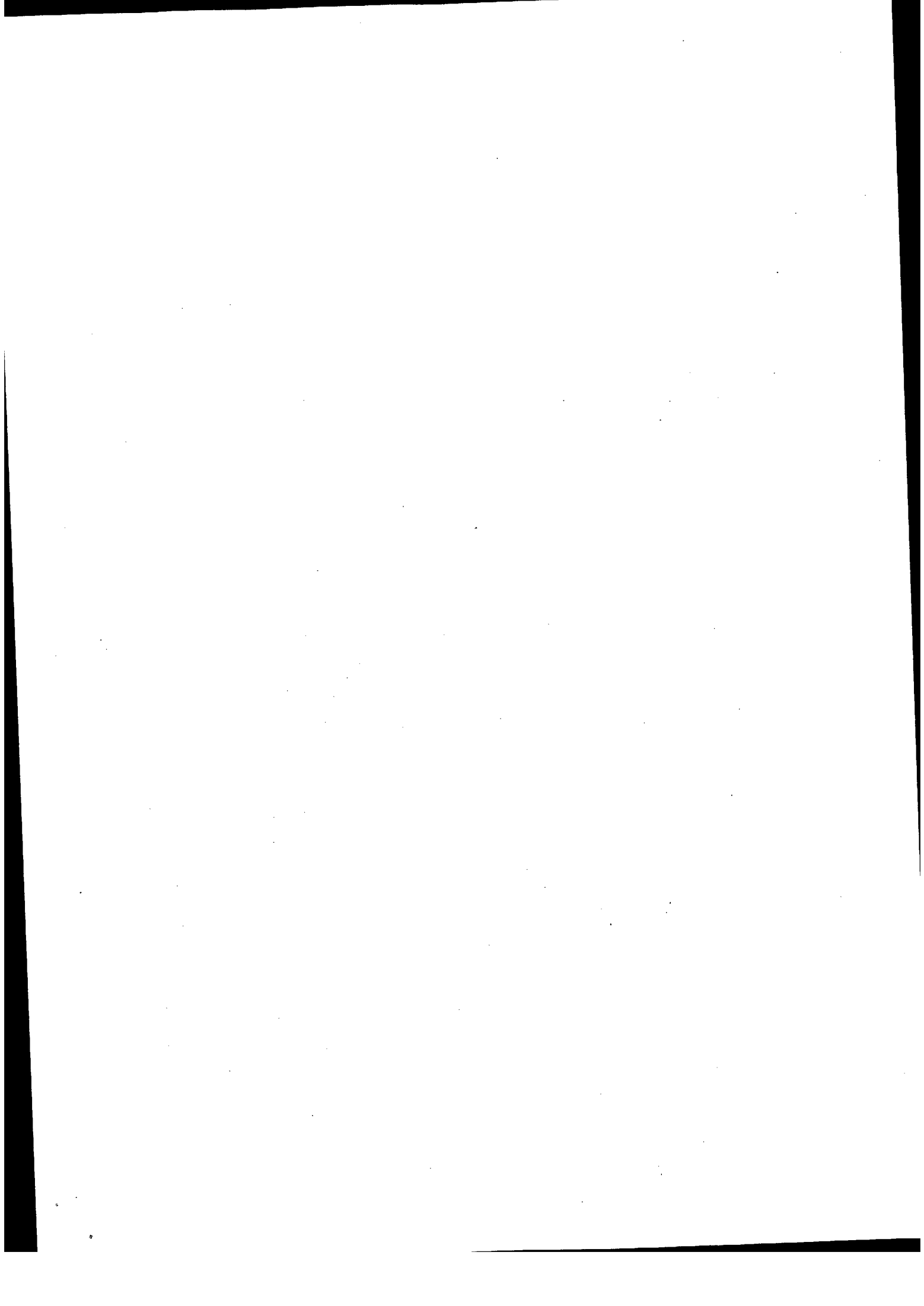
Le capital social, d'un montant de 37 000 euros est composé de 3 700 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

2. Intérêts des minoritaires

Détails par société	Taux
MARSADIS	0.086%

La part des intérêts minoritaires se chiffre à 7 451 euros pour le bilan et à 17 euros pour le compte de résultat.





Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à ajouter	Dotations	Reprises	Révaluations	Virements	Apports, Fusions, Schémas	Variation de périodicité	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé											
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES											
Provisions pour acquisition de titres											
Provisions pour risques			110 000								
Provisions pour charges											110 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES			110 000								110 000
Provisions sur frais d'établissement											
Prov. sur frais de recherche et développement											
Prov. sur coûts, brevets et droits similaires											
Provisions dépréciation droit au bail											
Provisions dépréciation fond commercial											
Provisions sur autres immo. incorporelles											
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours											
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES											
Provisions sur terrains											
Provisions sur terrains en crédit bail											
Provisions sur constructions											
Provisions sur constructions en crédit bail											
Provisions sur immobilisations corporelles en cours											
Provisions sur autres immobilisations corporelles en cours											
PROV. SUR IMMO CORPORELLES											
Provisions sur titres de participation											
Prov. pour ces actifs nets en cours											
Provisions sur titres mis en équivalence											
Provisions sur créances rattachées											
Provisions sur autres titres immobilisés											
Provisions sur prêts											
Provisions sur autres immobilis. financières											
PROV. SUR IMMO FINANCIERES											
Provisions sur stocks matières premières											
Provisions sur en cours de biens											
Provisions sur en cours de services											
Provisions sur stocks produits finis											
Provisions sur stocks marchandises											
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS											
Prov. sur avances et comptes versés sur commandes											
Provisions sur comptes clients											
Provision dépréciation clients douteux											
Provisions sur autres créances											
Provisions charges constatées avan.											
Prov. sur valeurs mobilières de placement											
Provisions sur actions propres											
PROVISIONS POUR DEPRECIATION											
TOTAL GENERAL			110 000								110 000

Emprunts et prêts

EMPRUNTS	Ouverture	Correction Ouverture	Fusions Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Virement	Réévaluations	Variations de périmètre	Autres Variations	Variations de change	Ecart	Clôture
Emprunts obligataires convertibles												
Autres emprunts obligataires												
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 044 906				1 322 624							19 722 282
Dettes financières de crédit-bail												
Concours bancaires courants	1 733 294				739 916							993 378
Emprunt en crédit-bail		207 615			107 021							100 594
Intérêts courus sur Emprunts	35 814				14 263							21 551
Emprunts et dettes financières divers	23 459											23 459
TOTAL GENERAL	22 837 473	207 615			2 183 824							20 861 264

PRETS	Ouverture	Correction Ouverture	Fusions Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Virement	Réévaluations	Variations de périmètre	Autres Variations	Variations de change	Ecart	Clôture
Prêts												
TOTAL GENERAL												



Dettes par échéance

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 743 833	1 522 559	6 113 464	12 107 810
Concours bancaires courants	993 378	993 378		
Emprunts en crédit bail	100 594	100 594		
Emprunts et dettes financières divers	23 459	23 459		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 335 216	3 335 216		
Dettes fiscales et sociales	1 667 738	1 667 738		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 598	39 598		
Autres dettes	171 116	171 116		
TOTAL GENERAL	26 074 932	7 853 658	6 113 464	12 107 810

Autres postes d'actif

1. Charges constatée d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 355 Keuros.

2. Produits à recevoir

Ce poste s'élève à 467 Keuros.

3. Fiscalité latente

Cf tableau en annexe.

Tous les actifs et passifs d'impôts différés ont été comptabilisés.

Autres postes du passif

1. Charges à payer

Le montant des charges à payer s'élève à 1 947 Keuros.

2. Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance s'élève à 3 Keuros.



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires du groupe a été intégralement réalisé en France.

2. Honoraires des commissaires aux comptes facturés dans l'exercice

Concernant la société SODIMARS :

- ORCOM – 2, avenue de Paris – 45056 ORLEANS CEDEX 1 : 15 497.53 € relatif à la certification et l'examen des comptes de l'exercice clos le 31/03/2018 et 31/03/2019 (acomptes).
- Jean-Pierre BUYAT – 11 avenue de Strasbourg – 68350 DIDENHEIM : 13 000 € relatif à la certification et l'examen des comptes de l'exercice clos le 31/03/2018 et 31/03/2019 (acomptes).

Concernant la société MARSADIS :

- PWC – 230 avenue de Colmar – 67089 STRASBOURG CEDEX: 7 851 € relatif à la certification et l'examen des comptes de l'exercice clos le 31/03/2018.

AUTRES INFORMATIONS

1. Engagements retraite

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective du secteur concerné,
- taux d'actualisation des salaires :
 - o âge de départ à la retraite pris en compte : 67 ans
 - o coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite pour tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite,
 - o coefficient de mortalité appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore vivant à l'âge de la retraite,
 - o prise en compte des rémunérations mensuelles à la clôture,
 - o prise en compte pour chaque salarié de l'ancienneté lors du départ à la retraite ainsi que du nombre d'année restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite.

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnité de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 173 538 euros brut (charges sociales comprises) au 31 mars 2019 pour l'ensemble du personnel.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 1.50 %.

2. Effectif

L'effectif du groupe est de 160 salariés.

- 6 cadres
- 18 professions intermédiaires
- 136 employés



Impôts différés

DIFFERENCES TEMPORAIRES ET RETRAITEMENT DE CONSOLIDATION	Société concernée	Nature de l'écart	Actifs d'impôts différés	Passifs d'impôts différés
	SODIMARS	Taxe s/grandes surfaces	25 706	
	SODIMARS	Participations	44 763	
	SODIMARS	Organic	4 627	
	SODIMARS	Crédit-bail	16 709	
	SODIMARS	Frais d'acquisition titres de participation	22 339	
	MARSADIS	Amort. dérogatoire		55 604
	MARSADIS	Ecart d'évaluation		3 570 611
TOTAUX			114 145	3 626 215
			Rubrique 4445	Rubrique 1559



Impôts différés

<i>Société concernée</i>	<i>Nature de l'écart</i>	<i>31/03/2018</i> (1)	<i>31/03/2019</i> (2)	<i>Incidence</i> <i>Résultat</i> <i>= (2) - (1)</i>
DIFFERENCES TEMPORAIRES				
SODIMARS	Organic + TGS + Part	- 34 212	- 75 097	- 40 884
RETRAITEMENTS DE CONSOLIDATION				
SODIMARS	Crédit-bail	- 16 051	- 16 709	- 659
SODIMARS	Frais d'acquisition des titres MARSADIS	- 29 768	- 22 339	7 429
MARSADIS	Ecart d'évaluation	3 787 144	3 570 611	- 216 532
MARSADIS	Amort. dérogatoire	57 288	55 604	- 1 685
	<i>Arrondi</i>			
TOTAUX				-252 331 OK compte 693000



Preuve d'impôt consolidée

	Total	MARSADIS	SODIMARS
PI - PREUVE DE L'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS			
Résultat consolidé après impôt	543 077	19 828	523 249
Résultat des Sociétés mises en équivalence			
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	543 077	19 828	523 249
Impôt exigible comptabilisé	327 532	188 338	139 194
Impôts sur les plus-values			
Impôts non assis sur le résultat			
Impôt différé comptabilisé			
Impôt différé distribution	-252 330	-218 216	-34 114
Total Impôts	75 202	-29 878	105 080
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99)			
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	618 279	-10 050	628 329
IMPOT THEORIQUE ENTITE	206 094	-3 349	209 443
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-130 892	-26 529	-104 363
ECART IMPOT THEORIQUE GROUPE IMPOT THEORIQUE ENTITE			
IMPOT THEORIQUE GROUPE	206 094	-3 349	209 443
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEEL	-130 892	-26 529	-104 363
B - Justification des écarts			
Ecart sur base imposées à taux différenciés	-45 905	-26 667	-19 238
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-126 266		-126 266
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	26 667		26 667
B1 - Justification 1 : Ecart liés au calcul de l'impôt	-145 504	-26 667	-118 837
ECARTS LIEES AUX BASES FISCAL	14 612	138	14 474
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	-145 867	138	-146 005
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat			
Ecarts temporaires : de l'exercice (Hors déficit)			
Ecarts temporaires : antérieur activé (Hors déficit)			
Ecarts temporaires : Ecart Tx standard - Tx différenciés			
Ecarts temporaires : Déficit exercice Activés			
Ecarts temporaires : Déficit antérieurs activés			
Ecarts temporaires : Déficit ecart Tx standard - Tx différencié			
Déficit exercice non activé			
Utilisation déficit antérieur	-6 071		-6 071
Imposition plus-values antérieures			
Résultat fiscal transféré ou attribué			
Résultat imposé ultérieurement			
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	166 550		166 550
Résultat sociétés transparente fiscalement			
Autres bases			
Résultat et corrections intégration fiscale			
B2 - Justification 2 : Ecart liés aux base fiscale	14 612	138	14 474
JUSTIFICATION GLOBALE ECART IMPOT THE (B=B1+B2)	-130 892	-26 529	-104 363
CONTROLE DES ECARTS : PI080 - PI240			
PI - CONTROLE DES BASES D'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS			
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	618 279	-10 050	628 329
Base au taux standard groupe	-215 233	-509 635	294 402
Base au taux standard Entité différencié Groupe			
Base autres taux	1 000 000	500 000	500 000
Base Ecarts temporaires	-122 653		-122 653
Autres bases non imposées	-43 836	-415	-43 421
Contrôle des bases	1		1



Calculus International
Colmar

GROUPE SODIMARS
CONSOLIDATION

ENGAGEMENTS HORS BILAN



Calculus International Colmar	SODIMARS Etats financiers au 31/03/2019	
----------------------------------	---	--

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES	112 141
-----------------------------------	----------------

1.1. Engagements résultant de contrats de Crédit-Bail Immobilier

NEANT

12. Engagements résultant de contrats de Crédit-Bail Mobilier

* Crédit bail - Renault Capture	18 436
--	---------------

Investissement :	22 590
------------------	--------

Loyers restant dus au 31/03/2019	7 810
----------------------------------	-------

Valeur de rachat :	10 626
--------------------	--------

* Crédit bail - Matériel CRCA	93 705
--------------------------------------	---------------

Investissement :	159 458
------------------	---------

Loyers restant dus au 31/03/2019	92 110
----------------------------------	--------

Valeur de rachat :	1 595
--------------------	-------

II. ENGAGEMENTS DONNES	18 900 919
-------------------------------	-------------------

A. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES PERSONNELLES

Néant

B. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES REELLES

*** Prêt BPI de 10 050 000 €**

Durée: 15 ans

Taux d'intérêt: TE3M + 0,85%

Nantissement pari passu avec la Caisse d'épargne portant sur 13 994 actions de la société Marsadis

Capital restant dû au 31/03/2019	9 356 138
----------------------------------	-----------

*** Prêt de la Caisse d'Epargne de 10 050 000 €**

Durée: 15 ans

Taux d'intérêt: 0,95%

Nantissement pari passu avec la BPI portant sur 13 994 actions de la société Marsadis

Capital restant dû au 31/03/2019	9 544 781
----------------------------------	-----------

C. AUTRES ENGAGEMENTS

Néant



Calculus International Colmar	SODIMARS Etats financiers au 31/03/2019	
ENGAGEMENTS HORS BILAN		

III. ENGAGEMENTS RECUS

6 950 273

A. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES PERSONNELLES

Néant.

B. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES REELLES

* Prêt BPI de 10 050 000 €

Caution solidaire et divise avec renonciation au bénéfice de discussion, à hauteur de 3,30%, chacune, de l'encours du crédit, jusqu'à ce que Marsadis et Sodimars produisent, après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charge, avec une Capacité d'Autofinancement consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé,

Des sociétés :

- SAS DAM'DIS
- SAS BONNEUIL
- SAS ISSEDIS
- SAS DIEDIS
- SAS HERDIS
- SAS DISTRIBEAUNE
- SAS LURE DISTRIBUTION

Capital restant dû au 31/03/2019 9 356 138

Cautions solidaires reçues au 31/03/2017 = $7 * ((9\,356\,138) * 3,3\%)$ 2 161 268

Caution solidaire et divise avec renonciation au bénéfice de discussion, à hauteur de 6,90%, de l'encours du crédit, jusqu'à ce que Marsadis et Sodimars produisent, après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charge, avec une Capacité d'Autofinancement consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé, de la société SAS FRANCONDIS

Caution solidaire reçue au 31/03/2017 = $9\,356\,138 * 6,9\%$ 645 574

* Prêt de la Caisse d'Epargne de 10 050 000 €

Cautions personne morale réalisées sous seing privé des sociétés :

SAS FRANCONDIS à hauteur de	762 450
SAS DAM DIS à hauteur de	364 650
SAS BONNEUIL EXPLOITATION à hauteur de	364 650
SAS ISSEDIS	364 650
SAS DIEDIS	364 650
SAS DISTRIBEAUNE	364 650
SAS HERDIS	364 650
SAS LURE DISTRIBUTION	364 650

Soit un total de au 31/03/2017 3 315 000



greffe

Jean Pierre BUYAT
Parc des Collines
11 avenue de STRASBOURG
BP 62146
68350 DIDENHEIM

ORCOM AUDIT
Représentée par Thibault CLOSSET

2 avenue de PARIS
45056 ORLEANS Cedex

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 4-3-MAI-2020
sous le n° B 1815

SODIMARS

Société par Actions Simplifiée au capital de 37.000 €
Siège social : Zone Acti Sud
21160 MARSANNAY LA COTE

RCS DIJON 824 584 502
SIRET : 824 284 502 00010
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

**DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 MARS 2019**

THE
LIBRARY OF THE
CONGRESS
READERS ROOM
510 MICHIGAN AVENUE
N.W. WASHINGTON, D.C. 20540

SODIMARS

Société par Actions Simplifiée au capital de 37.000 €

**Siège social : Zone Acti Sud
21160 MARSANNAY LA COTE**

RCS DIJON 824 584 502

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Statuts en date du 29 novembre 2016, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de votre Société relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine 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 consolidés » du présent rapport.

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Traitement des écarts d'évaluation et d'acquisition » inséré dans l'annexe pages 15 et 16.



Calculus International Colmar	SODIMARS Etats financiers au 31/03/2019	
ENGAGEMENTS HORS BILAN		

*** Ouverture de crédit en compte courant EDEL 3 500 000 €**

Durée: 12 mois

Taux d'intérêt: 0,90% variable

- Nantissement du fonds de commerce de la société Marsadis à hauteur de 3 500 000 €.
- Caution solidaire de la société MARSADIS à hauteur de 3 500 000 €.
- Caution solidaire des parrains à hauteur de 1 050 000 €.

Decouvert compte courant au 31/03/2019

828 431

C. AUTRES ENGAGEMENTS

Néant



Calculus International Colmar	MARSADIS Etats financiers au 31/03/2019	
ENGAGEMENTS HORS BILAN		

I. ENGAGEMENTS DONNES

1 649 794

A. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES PERSONNELLES

Néant

B. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES REELLES

* Au profit de la BPI France FINANCEMENT

- Nantissement du fonds de commerce, en rang utile et à hauteur de 500 000 € envers la BPI France FINANCEMENT en concurrence avec la Caisse d'Epargne, en garantie d'un prêt remboursable sur 8 ans.

En-cours au 31/03/2019

413 596

* Au profit de la Caisse d'Epargne

- Nantissement du fonds de commerce, en rang utile et à hauteur de 500 000 € envers la Caisse d'Epargne en concurrence avec la BPI France FINANCEMENT, en garantie d'un prêt remboursable sur 8 ans.

En-cours au 31/03/2019

407 767

* Au profit de la banque EDEL

- Nantissement du fonds de commerce, en rang utile et à hauteur de 3 500 000 € envers la banque EDEL et au profit de la société SODIMARS, en garantie d'un découvert autorisé pour 3 500 000 € sur une durée de 12 mois.

- La société MARSADIS s'est également portée caution envers la banque EDEL et au profit de la société SODIMARS pour ce même découvert autorisé.

Découvert compte courant au 31/03/2019

828 431



Calculus International Colmar	MARSADIS Etats financiers au 31/03/2019	
----------------------------------	--	--

ENGAGEMENTS HORS BILAN

C. AUTRES ENGAGEMENTS

Néant

II. ENGAGEMENTS RECUS

0

A. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES PERSONNELLES

Néant

B. ENGAGEMENTS ASSORTIS DE SURETES REELLES

Néant

C. AUTRES ENGAGEMENTS

Néant

III. ENGAGEMENTS RECIPROQUES

0

Néant



greffe

SODIMARS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 37.000 Euros
Siège Social : Zone Acti-Sud

21160 MARSANNAY LA COTE

824 584 502 R.C.S DIJON

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE DU 19 SEPTEMBRE 2019

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter notre rapport de gestion relatif aux comptes consolidés de l'exercice clos le **31 MARS 2019**.

Les convocations ont été faites dans le respect des dispositions légales.

Nous vous rappelons qu'il s'agit d'une première consolidation incluant la Société SODIMARS et que nous sommes tenus d'établir des comptes consolidés en application des articles L.233-16 et suivants du Code de Commerce.

I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont :

- La Société **SODIMARS**, Société par Actions Simplifiée, dont le siège est à MARSANNAY LA COTE (Côte d'Or) Zone Acti-Sud.
- La Société **MARSADIS**, Société par Actions Simplifiée, dont le siège est à MARSANNAY LA COTE (Côte d'Or) Zone Acti-Sud.

Chacune des sociétés a clôturé ses comptes au 31 MARS 2019, date de clôture des comptes consolidés.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de DOUZE mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 52.617.427 Euros.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 933.935 Euros.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 2.129 Euros et l'ensemble des charges à 175.433 Euros, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 173.304 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 760.631 Euros.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par une perte de 142.352 Euros constituée :

- de produits exceptionnels pour 49.026 Euros ;
- de charges exceptionnelles pour 191.378 Euros.

Et le résultat d'ensemble consolidé se traduit par un bénéfice de 543.077 Euros.

En ce qui concerne l'exercice en cours et l'avenir immédiat, les chiffres en notre possession nous laissent envisager un maintien du chiffre d'affaires du groupe.

* *

Nous allons maintenant vous présenter plus en détail les comptes consolidés de l'exercice puis il vous sera donné lecture du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés.

LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

CERTIFIÉ CONFORME



THE COMEON

Justification des appréciations

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

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables et des modalités retenues par votre Société, nous avons examiné la méthodologie et sa mise en œuvre sur la base des éléments disponibles, et nous avons apprécié les estimations qui en résultent.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées, nous nous sommes assurés de la correcte présentation d'ensemble des comptes consolidés par rapport aux règles en vigueur.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

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

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

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

12

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

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

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

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

Le 03 septembre 2019,

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Jean-Pierre BUYAT

ORCOM AUDIT

Représentée par :

Thibault CLOSSET

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

10