

RCS : LE MANS  
Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1976 B 00075  
Numéro SIREN : 306 015 306  
Nom ou dénomination : SOCAMAINE

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2021 sous le numéro de dépôt 5554



**Grégoire BUNOT**

**Marc SOUCARRE**

**Christian PALVADEAU**

Experts - comptables associés  
Commissaires aux comptes

**Geneviève DURANTEAU**

**Rachel VIOLIN**

Experts - comptables associées

**Laurence GOYEC**

Expert - comptable

**Thomas BASTHISTE**

Commissaire aux comptes

## Cabinet Vilaine et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes  
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire  
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

# SOCAMAINE

Zone Industrielle  
72470 CHAMPAGNE

Société anonyme coopérative à capital variable  
R.C.S. Le Mans 306 015 306

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 1<sup>er</sup> Février 2020 au 31 Janvier 2021

*Comptes certifiés conformes*

DocuSigned by:  
  
0A6C60D699A24E3...




**Grégoire BUNOT**
**Marc SOUCARRE**
**Christian PALVADEAU**

 Experts - comptables associés  
 Commissaires aux comptes

**Geneviève DURANTEAU**
**Rachel VIOLIN**

Experts - comptables associées

**Laurence GOYEC**

Expert - comptable

**Thomas BASTHISTE**

Commissaire aux comptes

## COMPTE-RENDU DE MISSION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par le Président de la société et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 12 septembre 2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **Société anonyme coopérative à capital variable SOCAMAINE** relatifs à l'exercice **du 1<sup>er</sup> Février 2020 au 31 Janvier 2021**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

■ Total du bilan	<b>341 867 919 €</b>
■ Chiffre d'affaires	<b>1 448 018 154 €</b>
■ Bénéfice net comptable	<b>765 112 €</b>

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à Saint-Herblain,

Le 17/05/2021

**Marc FERRE**
**Christian PALVADEAU**



## BILAN

<b>ACTIF</b>	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>164 421 926</b>	<b>63 924 944</b>	<b>100 496 982</b>	<b>105 930 859</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)</b>	<b>9 869 007</b>	<b>3 659 806</b>	<b>6 209 200</b>	<b>5 872 402</b>
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	9 417 139	3 659 806	5 757 332	5 872 402
IMMOBILISATIONS INCORP. EN COURS	451 867		451 867	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>140 337 015</b>	<b>60 265 137</b>	<b>80 071 877</b>	<b>85 783 928</b>
TERRAINS	15 157 373	3 824 539	11 332 834	11 552 375
CONSTRUCTIONS	67 860 576	34 595 623	33 264 952	35 078 456
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	47 292 247	16 178 770	31 113 476	33 843 030
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	10 002 673	5 666 204	4 336 468	4 835 725
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	24 145		24 145	470 740
AVANCES ET ACOMPTE				3 600
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>	<b>14 215 904</b>		<b>14 215 904</b>	<b>14 274 529</b>
PARTICIPATIONS	1 112 270		1 112 270	1 112 270
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	134 860		134 860	14 874
TITRES IMMOBILISES DIVERS	10 915 638		10 915 638	10 642 810
PRETS	411 201		411 201	862 639
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	1 641 934		1 641 934	1 641 934
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>241 604 902</b>	<b>233 965</b>	<b>241 370 937</b>	<b>229 527 321</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>	<b>48 716 788</b>		<b>48 716 788</b>	<b>46 451 561</b>
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	1 064 471		1 064 471	1 059 240
MARCHANDISES	47 652 317		47 652 317	45 392 321
<b>ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES</b>	<b>5 717 813</b>		<b>5 717 813</b>	<b>8 463 455</b>
<b>CREANCES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>179 134 334</b>	<b>233 965</b>	<b>178 900 369</b>	<b>165 371 747</b>
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	136 712 872		136 712 872	130 746 682
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	42 421 462	233 965	42 187 497	34 625 065
<b>CREANCES DIVERSES (3)</b>	<b>7 423 845</b>		<b>7 423 845</b>	<b>7 813 844</b>
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>43 781</b>		<b>43 781</b>	<b>796 540</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)</b>	<b>568 337</b>		<b>568 337</b>	<b>630 171</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>406 026 829</b>	<b>64 158 910</b>	<b>341 867 919</b>	<b>335 458 181</b>
(1) Dont droit au bail			546 061	477 514
(2) Dont à moins d'un an			2 722 713	3 018 235
(3) Dont à plus d'un an				



## BILAN

<b>PASSIF</b>	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>32 911 554</b>	<b>30 552 030</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>6 611 579</b>	<b>6 399 079</b>
<b>RESERVES</b>	<b>12 815 166</b>	<b>12 815 166</b>
RESERVE LEGALE	632 442	632 442
AUTRES RESERVES	12 182 724	12 182 724
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>765 112</b>	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>12 719 696</b>	<b>11 337 785</b>
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>32 911 554</i>	<i>30 552 030</i>
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 068 184</b>	<b>1 094 494</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	<b>134 926</b>	<b>161 236</b>
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>	<b>933 258</b>	<b>933 258</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>307 888 179</b>	<b>303 811 656</b>
<b>DETTES FINANCIERES (2)</b>	<b>93 227 092</b>	<b>94 416 055</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	75 101 165	76 578 949
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	18 125 926	17 837 105
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES</b>	<b>290 211</b>	
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>213 066 585</b>	<b>209 196 332</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	154 241 566	142 399 639
DETTES FISCALES ET SOCIALES	11 173 256	10 345 147
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	47 651 763	56 451 544
<b>DETTES DIVERSES</b>	<b>1 304 290</b>	<b>199 268</b>
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	326 224	199 047
AUTRES DETTES DIVERSES	978 065	220
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>341 867 919</b>	<b>335 458 181</b>
(1) Dont à plus d'un an	62 848 887	70 939 799
Dont à moins d'un an	245 039 292	232 871 856
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	15 548 613	8 827 606



## COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 454 248 341</b>	<b>1 334 639 394</b>
VENTES DE MARCHANDISES	1 384 775 068	1 268 562 193
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	63 243 086	59 337 833
<i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	<i>1 448 018 154</i>	<i>1 327 900 027</i>
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	10 995	1 861
REPRISES SUR PROVISIONS	54 298	22 642
TRANSFERTS DE CHARGES	100 880	110 524
AUTRES PRODUITS	6 064 012	6 604 339
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 451 565 584</b>	<b>1 333 131 729</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	1 387 042 126	1 272 943 260
VARIATION DES STOCKS	(2 259 996)	(4 575 496)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	614 462	580 029
VARIATION DES STOCKS	(5 230)	(87 458)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	33 226 037	34 146 963
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 342 882	3 114 120
SALAIRES ET TRAITEMENTS	16 586 879	15 038 346
CHARGES SOCIALES	5 378 625	5 278 887
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	6 481 635	6 337 177
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	210 046	15 628
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	19 720	
AUTRES CHARGES	928 392	340 269
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 682 757</b>	<b>1 507 665</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>521 685</b>	<b>802 202</b>
PARTICIPATIONS	120 529	122 260
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	39 484	45 153
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	361 670	384 789
REPRISES SUR PROVISIONS		250 000
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 048 898</b>	<b>990 388</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 048 898	990 388
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(527 213)</b>	<b>(188 186)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>2 155 544</b>	<b>1 319 479</b>



## COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>472 504</b>	<b>506 472</b>
SUR OPERATIONS DE GESTION	19 171	141
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	73 776	35 132
REPRISES SUR PROVISIONS	379 557	471 198
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 796 437</b>	<b>1 935 351</b>
SUR OPERATIONS DE GESTION	600	44 914
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	34 368	20 616
DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES	1 761 468	1 768 180
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		101 640
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(1 323 932)</b>	<b>(1 428 879)</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES	66 499	(109 400)
<b>BENEFICE NET COMPTABLE</b>	<b>765 112</b>	
<i>Total des produits</i>	<i>1 455 242 531</i>	<i>1 335 948 069</i>
<i>Total des charges</i>	<i>1 454 477 418</i>	<i>1 335 948 069</i>
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	120 529	122 260
Charges financières concernant les entreprises liées		538

## ANNEXE

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation pandémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.

Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (mise en œuvre du Plan de Continuité de l'Activité en conformité avec le protocole national).

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

### EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La prorogation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2021-160 du 15 février 2021 suite à la pandémie de Covid-19 n'a aucun impact significatif sur les comptes établis au 31/01/2021.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

#### **Immobilisations incorporelles**

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue, la société comptabilisant par le biais de l'amortissement dérogatoire la différence entre l'amortissement économique et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage.

	<u>Durée d'usage</u>	<u>Durée d'utilisation</u>
Logiciel-version mise à jour	3 ans	3 ans
Logiciel-version de base	3 ans	3 ans
Logiciel lié au process industriel	10 ans	15 ans

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

	<u>Durée d'usage</u>	<u>Durée d'utilisation</u>
Constructions, gros-œuvres	20 ans	40 ans
Aménagements des constructions	10 à 20 ans	10 à 20 ans
Matériels d'exploitation	5 à 15 ans	5 à 15 ans
Matériels de transport	5 à 8 ans	5 à 8 ans
Matériels informatique	3 à 5 ans	5 à 10 ans
Mobiliers de bureau	10 ans	15 ans

La société comptabilise en amortissements dérogatoires la différence entre l'amortissement économique et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

### Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

### Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

## **NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN**

---

### **Capital**

---

Le capital social est variable, il s'élève à la clôture de l'exercice à 6 611 579 euros.

**Mali technique**

BRUT AMORTISSEMENT PROVISION NET

Fonds commercial

Terrain 2 343 619 2 343 619

Construction

2 343 619 2 343 619

	Valorisation de l'immeuble	valeur nette comptable de l'immeuble	Plus value	Plus value nette de fiscalité
Terrain	3 354 552	92 968	3 261 584	2 343 619

Conformément au règlement ANC 2015-06, le mali technique a été reclassé en fonction de sa nature, sur les lignes du bilan immobilisations incorporelles ou corporelles ou financières diverses :  
absorption de la société SCI La Sapinière le 1er février 2014

**Immobilisations**

DEBUT EXERCICE AUGMENTATIONS DIMINUTIONS FIN EXERCICE

Immobilisations incorporelles	9 285 303	585 104	1 400	9 869 007
Immobilisations corporelles	139 881 281	555 659	99 925	140 337 015
Immobilisations financières - titres	11 755 081	272 827	0	12 027 908
Immobilisations financières - créances	2 519 449	131 731	463 184	2 187 996
	163 441 113	1 545 321	564 509	164 421 926

**Amortissements**

DEBUT EXERCICE AUGMENTATIONS DIMINUTIONS FIN EXERCICE

Immobilisations incorporelles	2 938 560	721 735	489	3 659 807
Immobilisations corporelles	54 571 693	5 759 901	66 457	60 265 138
	57 510 254	6 481 637 (*)	66 946	63 924 945

(\*) Dont dotation : . linéaire 6 481 637  
. dégressive  
. exceptionnelle

<b>Provisions et dépréciations</b>	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires	11 337 785	1 761 469	379 557	12 719 697
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	1 094 494	19 721	46 030	1 068 185
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	32 186	210 047	8 268	233 965
	12 464 466	1 991 236 (*)	433 855 (*)	14 021 847
(*) Dont :				
. exploitation		229 767	54 298	
. financier				
. exceptionnel		1 761 469	379 557	

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés :	40 000
- montants repris parce que devenus sans objet :	6 030

Le poste « Provisions pour risques et charges » correspond à :

- Une provision de 933 258 € en matière de Contribution sociale de solidarité des sociétés 2011 assise sur le chiffre d'affaires 2010 (remise en cause du statut de commissionnaire à l'achat) : procédure en cours ;
- Une provision de 95 754 € liée à un redressement fiscal ;
- Une provision de 19 720 € liée à un litige Prud'homal ;
- Une provision de 19 452 € liée à un litige commercial.

### Biens pris en crédit-bail

Néant

<b>Créances : état des échéances</b>	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	2 187 996	546 062	1 641 934
Acomptes versés sur commandes	5 717 814	5 717 814	
Créances d'exploitation	179 134 335	179 134 335	
Créances diverses	7 423 846	4 701 133	2 722 713
Charges constatées d'avance	568 338	568 338	
	195 032 328	190 667 681	4 364 647

<b>Dettes : état des échéances</b>	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	15 979 089	15 979 089		
Emprunts bancaires (1)	59 122 077	8 363 532	23 754 755	27 003 791
Emprunts & dettes financières divers (2)	18 125 927	6 035 585	1 808 233	10 282 109
Avances, acompte reçus sur commandes	290 211	290 211		
Dettes d'exploitation	213 066 586	213 066 586		
Dettes diverses	1 304 291	1 304 291		
Produits constatés d'avance				
	307 888 180	245 039 292	25 562 988	37 285 899
<i>(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires</i>				430 475
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice				-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice				8 629 266
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales				1 098 968

### **Comptes rattachés et comptes de régularisation**

Les charges à payer, produits à recevoir et charges constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

### **Valeurs mobilières de placement**

Néant

### **NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

#### **Chiffre d'affaires**

Il provient de l'exploitation d'une centrale d'achat et se ventile de la façon suivante :

Ventes de marchandises	1 384 775 068
Prestations de services	
- Cotisations adhérents	22 227 881
- Commissions sur achats (activité commissionnaire à l'achat)	36 861 871
- Autres produits	4 153 334
	<u>1 448 018 154</u>

Il est réalisé exclusivement en France.

**Ventilation de l'effectif moyen**

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	32
- Agents de maîtrise	72
- Employés	<u>392</u>
	496

**Rémunérations des dirigeants****Néant**

<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>Charges</b>	<b>Produits</b>
Amortissements dérogatoires	1 761 468	379 557
Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles	34 368	18 411
Litige URSSAF	-	17 168
Remboursement Fillon 2016 – 2018	-	38 197
Autres charges et produits exceptionnels	600	19 171
	<u>1 796 437</u>	<u>472 504</u>

**Taux de l'impôt sur les bénéfices**

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun de 28% pour la fraction des bénéfices n'excédant pas 500 000 € et au taux de 31% au-delà de cette limite, cette charge d'impôt étant diminuée d'éventuels crédits d'impôts.

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	480 509
- Impôt concernant le résultat exceptionnel	<u>-414 010</u>
	66 499

**Situation fiscale latente**

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 28 %)	37 244
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 27.5 %)	40 122

**AUTRES INFORMATIONS****Dettes garanties par des sûretés réelles**

MONTANT DES GARANTIES

Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59 122 077
Emprunts et dettes financières divers	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-
Dettes fiscales et sociales	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-
Autres dettes diverses	-

**Engagements financiers**

DONNES

RECUS

Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Garantie à première demande au profit d'une union coopérative	6 205 457	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	5 773 036	2 023 036
Effets escomptés et non échus	-	-
Autorisation de découvert non utilisé	20 454 022	20 454 022
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	10 000	-

**Engagements de retraite**

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 67 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1,50 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0,90 % (\*) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 38 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible ;
- table de mortalité : INSEE 2019.

(\*) Le taux d'inflation a été fixé en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite. Le taux d'actualisation correspond à la moyenne des taux IBOXX des 3 dernières années.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 2 258 000 €

**Entreprises liées**

	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	331 525	780 745
Créances rattachées à des participations	134 006	-
Prêts	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-
Produits de participation	119 675	-
Autres produits financiers	854	-
Charges financières	-	-

**Filiales & participations à plus de 50 %**

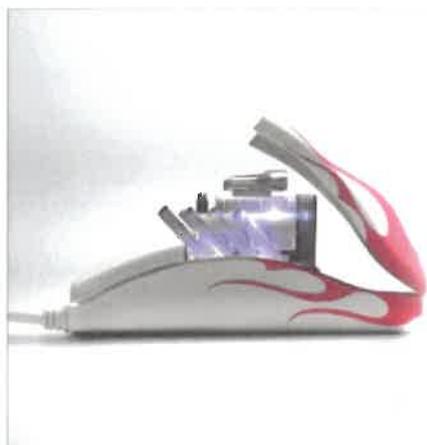
---

Capital	60 979
Réserves et RAN avant affectation du résultat	175 265
Quote-part du capital détenu	97.50%
Valeur brute des titres détenus	331 525
Valeur nette des titres détenus	331 525
Prêts et avances consentis	-
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	181 800
Résultat du dernier exercice clos	126 177
Dividendes encaissés	119 675

**Honoraires de commissariat aux comptes**

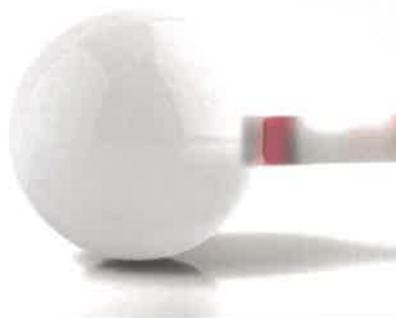
---

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.



AUDIT  
COMMISSARIAT  
AUX COMPTES

ÉVALUER  
RASSURER  
RECOMMANDER  
PÉRENNISER



**SOCAMAINE**  
Société Anonyme Coopérative à capital variable

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

**Exercice clos le 31 janvier 2021**

A l'Assemblée Générale de la Société SOCAMAINE,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOCAMAINE, Route de Paris - Zone Industrielle - 72470 CHAMPAGNE, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **a) Stocks**

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock s'élevant à un montant brut de 48 716 788 €, qui n'a pas fait l'objet de dépréciation.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- assister à l'inventaire physique ;
- effectuer une revue analytique des stocks ;
- contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondages ;
- vérifier la permanence des méthodes de valorisation.

#### **b) Principales méthodes comptables utilisées**

La note de l'annexe « Principes, règles et méthodes comptables » expose les principales méthodes comptables utilisées.

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 de l'annexe.

#### **Vérifications spécifiques**

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

#### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés***

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

## **Rapport sur le gouvernement d'entreprise**

Nous attestons de l'existence, dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Laval, le 8 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes,

**ALTONEO AUDIT**



Cédric TOMINE  
Associé

## BILAN

<b>ACTIF</b>	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois
	B R U T	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	N E T	N E T
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>164 421 926</b>	<b>63 924 944</b>	<b>100 496 982</b>	<b>105 930 859</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)</b>	<b>9 869 007</b>	<b>3 659 806</b>	<b>6 209 200</b>	<b>5 872 402</b>
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	9 417 139	3 659 806	5 757 332	5 872 402
IMMOBILISATIONS INCORP. EN COURS	451 867		451 867	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>140 337 015</b>	<b>60 265 137</b>	<b>80 071 877</b>	<b>85 783 928</b>
TERRAINS	15 157 373	3 824 539	11 332 834	11 552 375
CONSTRUCTIONS	67 860 576	34 595 623	33 264 952	35 078 456
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	47 292 247	16 178 770	31 113 476	33 843 030
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	10 002 673	5 666 204	4 336 468	4 835 725
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	24 145		24 145	470 740
AVANCES ET ACOMPTES				3 600
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>	<b>14 215 904</b>		<b>14 215 904</b>	<b>14 274 529</b>
PARTICIPATIONS	1 112 270		1 112 270	1 112 270
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	134 860		134 860	14 874
TITRES IMMOBILISES DIVERS	10 915 638		10 915 638	10 642 810
PRETS	411 201		411 201	862 639
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	1 641 934		1 641 934	1 641 934
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>241 604 902</b>	<b>233 965</b>	<b>241 370 937</b>	<b>229 527 321</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>	<b>48 716 788</b>		<b>48 716 788</b>	<b>46 451 561</b>
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	1 064 471		1 064 471	1 059 240
MARCHANDISES	47 652 317		47 652 317	45 392 321
<b>ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	<b>5 717 813</b>		<b>5 717 813</b>	<b>8 463 455</b>
<b>CREANCES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>179 134 334</b>	<b>233 965</b>	<b>178 900 369</b>	<b>165 371 747</b>
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	136 712 872		136 712 872	130 746 682
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	42 421 462	233 965	42 187 497	34 625 065
<b>CREANCES DIVERSES (3)</b>	<b>7 423 845</b>		<b>7 423 845</b>	<b>7 813 844</b>
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>43 781</b>		<b>43 781</b>	<b>796 540</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)</b>	<b>568 337</b>		<b>568 337</b>	<b>630 171</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>406 026 829</b>	<b>64 158 910</b>	<b>341 867 919</b>	<b>335 458 181</b>
(1) Dont droit au bail			546 061	477 514
(2) Dont à moins d'un an			2 722 713	3 018 235
(3) Dont à plus d'un an				

**BILAN**

<b>PASSIF</b>	<b>Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois</b>	<b>Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>32 911 554</b>	<b>30 552 030</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>6 611 579</b>	<b>6 399 079</b>
<b>RESERVES</b>	<b>12 815 166</b>	<b>12 815 166</b>
RESERVE LEGALE	632 442	632 442
AUTRES RESERVES	12 182 724	12 182 724
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>765 112</b>	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>12 719 696</b>	<b>11 337 785</b>
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>32 911 554</i>	<i>30 552 030</i>
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 068 184</b>	<b>1 094 494</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	<b>134 926</b>	<b>161 236</b>
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>	<b>933 258</b>	<b>933 258</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>307 888 179</b>	<b>303 811 656</b>
<b>DETTES FINANCIERES (2)</b>	<b>93 227 092</b>	<b>94 416 055</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	75 101 165	76 578 949
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	18 125 926	17 837 105
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES</b>	<b>290 211</b>	
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>213 066 585</b>	<b>209 196 332</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	154 241 566	142 399 639
DETTES FISCALES ET SOCIALES	11 173 256	10 345 147
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	47 651 763	56 451 544
<b>DETTES DIVERSES</b>	<b>1 304 290</b>	<b>199 268</b>
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	326 224	199 047
AUTRES DETTES DIVERSES	978 065	220
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>341 867 919</b>	<b>335 458 181</b>
(1) Dont à plus d'un an	62 848 887	70 939 799
Dont à moins d'un an	245 039 292	232 871 856
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	15 548 613	8 827 606

## COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 454 248 341</b>	<b>1 334 639 394</b>
VENTES DE MARCHANDISES	1 384 775 068	1 268 562 193
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	63 243 086	59 337 833
<i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	<i>1 448 018 154</i>	<i>1 327 900 027</i>
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	10 995	1 861
REPRISES SUR PROVISIONS	54 298	22 642
TRANSFERTS DE CHARGES	100 880	110 524
AUTRES PRODUITS	6 064 012	6 604 339
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 451 565 584</b>	<b>1 333 131 729</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	1 387 042 126	1 272 943 260
VARIATION DES STOCKS	(2 259 996)	(4 575 496)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	614 462	580 029
VARIATION DES STOCKS	(5 230)	(87 458)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	33 226 037	34 146 963
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 342 882	3 114 120
SALAIRES ET TRAITEMENTS	16 586 879	15 038 346
CHARGES SOCIALES	5 378 625	5 278 887
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	6 481 635	6 337 177
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	210 046	15 628
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	19 720	
AUTRES CHARGES	928 392	340 269
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 682 757</b>	<b>1 507 665</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>521 685</b>	<b>802 202</b>
PARTICIPATIONS	120 529	122 260
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	39 484	45 153
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	361 670	384 789
REPRISES SUR PROVISIONS		250 000
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 048 898</b>	<b>990 388</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 048 898	990 388
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(527 213)</b>	<b>(188 186)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>2 155 544</b>	<b>1 319 479</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/20 Durée 12 mois
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>472 504</b>	<b>506 472</b>
SUR OPERATIONS DE GESTION	19 171	141
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	73 776	35 132
REPRISES SUR PROVISIONS	379 557	471 198
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 796 437</b>	<b>1 935 351</b>
SUR OPERATIONS DE GESTION	600	44 914
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	34 368	20 616
DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES	1 761 468	1 768 180
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		101 640
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(1 323 932)</b>	<b>(1 428 879)</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES	66 499	(109 400)
<b>BENEFICE NET COMPTABLE</b>	<b>765 112</b>	
<i>Total des produits</i>	<i>1 455 242 531</i>	<i>1 335 948 069</i>
<i>Total des charges</i>	<i>1 454 477 418</i>	<i>1 335 948 069</i>
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	120 529	122 260
Charges financières concernant les entreprises liées		538

## ANNEXE

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation pandémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.

Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (mise en œuvre du Plan de Continuité de l'Activité en conformité avec le protocole national).

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

### EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La prorogation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2021-160 du 15 février 2021 suite à la pandémie de Covid-19 n'a aucun impact significatif sur les comptes établis au 31/01/2021.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

#### **Immobilisations incorporelles**

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue, la société comptabilisant par le biais de l'amortissement dérogatoire la différence entre l'amortissement économique et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage.

	<u>Durée d'usage</u>	<u>Durée d'utilisation</u>
Logiciel-version mise à jour	3 ans	3 ans
Logiciel-version de base	3 ans	3 ans
Logiciel lié au process industriel	10 ans	15 ans

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

	<u>Durée d'usage</u>	<u>Durée d'utilisation</u>
Constructions, gros-œuvres	20 ans	40 ans
Aménagements des constructions	10 à 20 ans	10 à 20 ans
Matériels d'exploitation	5 à 15 ans	5 à 15 ans
Matériels de transport	5 à 8 ans	5 à 8 ans
Matériels informatique	3 à 5 ans	5 à 10 ans
Mobiliers de bureau	10 ans	15 ans

La société comptabilise en amortissements dérogatoires la différence entre l'amortissement économique et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

### Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

### Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

## NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

### Capital

Le capital social est variable, il s'élève à la clôture de l'exercice à 6 611 579 euros.

**Mali technique**

	BRUT	AMORTISSEMENT	PROVISION	NET
Fonds commercial				
Terrain	2 343 619			2 343 619
Construction				
	2 343 619			2 343 619

	Valorisation de l'immeuble	valeur nette comptable de l'immeuble	Plus value	Plus value nette de fiscalité
Terrain	3 354 552	92 968	3 261 584	2 343 619

Conformément au règlement ANC 2015-06, le mali technique a été reclassé en fonction de sa nature, sur les lignes du bilan immobilisations incorporelles ou corporelles ou financières diverses :  
absorption de la société SCI La Sapinière le 1er février 2014

**Immobilisations**

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	9 285 303	585 104	1 400	9 869 007
Immobilisations corporelles	139 881 281	555 659	99 925	140 337 015
Immobilisations financières - titres	11 755 081	272 827	0	12 027 908
Immobilisations financières - créances	2 519 449	131 731	463 184	2 187 996
	163 441 113	1 545 321	564 509	164 421 926

**Amortissements**

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	2 938 560	721 735	489	3 659 807
Immobilisations corporelles	54 571 693	5 759 901	66 457	60 265 138
	57 510 254	6 481 637 (*)	66 946	63 924 945

(\*) Dont dotation : . linéaire 6 481 637  
. dégressive  
. exceptionnelle

<b>Provisions et dépréciations</b>	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires	11 337 785	1 761 469	379 557	12 719 697
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	1 094 494	19 721	46 030	1 068 185
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	32 186	210 047	8 268	233 965
	12 464 466	1 991 236 (*)	433 855 (*)	14 021 847
(*) Dont :				
. exploitation		229 767	54 298	
. financier				
. exceptionnel		1 761 469	379 557	

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés :	40 000
- montants repris parce que devenus sans objet :	6 030

Le poste « Provisions pour risques et charges » correspond à :

- Une provision de 933 258 € en matière de Contribution sociale de solidarité des sociétés 2011 assise sur le chiffre d'affaires 2010 (remise en cause du statut de commissionnaire à l'achat) : procédure en cours ;
- Une provision de 95 754 € liée à un redressement fiscal ;
- Une provision de 19 720 € liée à un litige Prud'homal ;
- Une provision de 19 452 € liée à un litige commercial.

#### Biens pris en crédit-bail

Néant

<b>Créances : état des échéances</b>	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	2 187 996	546 062	1 641 934
Acomptes versés sur commandes	5 717 814	5 717 814	
Créances d'exploitation	179 134 335	179 134 335	
Créances diverses	7 423 846	4 701 133	2 722 713
Charges constatées d'avance	568 338	568 338	
	195 032 328	190 667 681	4 364 647

<b>Dettes : état des échéances</b>	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	15 979 089	15 979 089		
Emprunts bancaires (1)	59 122 077	8 363 532	23 754 755	27 003 791
Emprunts & dettes financières divers (2)	18 125 927	6 035 585	1 808 233	10 282 109
Avances, acompte reçus sur commandes	290 211	290 211		
Dettes d'exploitation	213 066 586	213 066 586		
Dettes diverses	1 304 291	1 304 291		
Produits constatés d'avance				
	307 888 180	245 039 292	25 562 988	37 285 899
<i>(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires</i>				430 475
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice				-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice				8 629 266
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales				1 098 968

#### **Comptes rattachés et comptes de régularisation**

Les charges à payer, produits à recevoir et charges constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

**Valeurs mobilières de placement** **Néant**

#### **NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

##### **Chiffre d'affaires**

Il provient de l'exploitation d'une centrale d'achat et se ventile de la façon suivante :

Ventes de marchandises	1 384 775 068
Prestations de services	
- Cotisations adhérents	22 227 881
- Commissions sur achats (activité commissionnaire à l'achat)	36 861 871
- Autres produits	4 153 334
	1 448 018 154

Il est réalisé exclusivement en France.

### Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	32
- Agents de maîtrise	72
- Employés	392
	<hr/>
	496

### Rémunérations des dirigeants

Néant

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	1 761 468	379 557
Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles	34 368	18 411
Litige URSSAF	-	17 168
Remboursement Fillon 2016 – 2018	-	38 197
Autres charges et produits exceptionnels	600	19 171
	<hr/>	<hr/>
	1 796 437	472 504

### Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun de 28% pour la fraction des bénéfices n'excédant pas 500 000 € et au taux de 31% au-delà de cette limite, cette charge d'impôt étant diminuée d'éventuels crédits d'impôts.

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	480 509
- Impôt concernant le résultat exceptionnel	-414 010
	<hr/>
	66 499

### Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 28 %)	37 244
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 27.5 %)	40 122

### AUTRES INFORMATIONS

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

MONTANT DES GARANTIES

Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59 122 077
Emprunts et dettes financières divers	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-
Dettes fiscales et sociales	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-
Autres dettes diverses	-

#### Engagements financiers

DONNES

RECUS

Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Garantie à première demande au profit d'une union coopérative	6 205 457	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	5 773 036	2 023 036
Effets escomptés et non échus	-	-
Autorisation de découvert non utilisé	20 454 022	20 454 022
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	10 000	-

### **Engagements de retraite**

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 67 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1,50 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0,90 % (\*) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 38 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible ;
- table de mortalité : INSEE 2019.

(\*) Le taux d'inflation a été fixé en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite. Le taux d'actualisation correspond à la moyenne des taux IBOXX des 3 dernières années.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 2 258 000 €

### **Entreprises liées**

	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	331 525	780 745
Créances rattachées à des participations	134 006	-
Prêts	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-
Produits de participation	119 675	-
Autres produits financiers	854	-
Charges financières	-	-

**Filiales & participations à plus de 50 %**

---

S.C.I. Grand Pin  
72470 Champagne  
R.C.S. Le Mans 444 018 543.

Capital	60 979
Réserves et RAN avant affectation du résultat	175 265
Quote-part du capital détenu	97.50%
Valeur brute des titres détenus	331 525
Valeur nette des titres détenus	331 525
Prêts et avances consentis	-
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	181 800
Résultat du dernier exercice clos	126 177
Dividendes encaissés	119 675

**Honoraires de commissariat aux comptes**

---

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

**SOCAMAINE**  
**Société Anonyme Coopérative à capital variable**  
**Siège social : Route de Paris - Zone industrielle**  
**72470 CHAMPAGNE**  
**306 015 306 RCS LE MANS**

<b>ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE</b> <b>DU 24 JUIN 2021</b>
--

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2021**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2021 s'élevant à 765 112,47 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....	765 112,47 euros
A la réserve légale .....	28 715,72 euros
Solde .....	----- 736 396,75 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 12 919 120,81 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 juin 2021**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des votants.**

Certifié conforme

La Présidente du Conseil d'Administration  
Madame Karine JAUD

DocuSigned by:  
  
0A6C60D699A24E3...