

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 11132

Numéro SIREN : 824 484 653

Nom ou dénomination : SONAPRO

Ce dépôt a été enregistré le 07/10/2021 sous le numéro de dépôt 54380

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2020

Société SONAPRO

Sis au 18 Quai du Point du Jour 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2020.....	1
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	7
Évènements marquants de l'exercice.....	8
Principes comptables fondamentaux.....	8
Méthodes d'évaluation.....	8
Créances et dettes.....	8
Autres informations.....	8
Engagements hors bilan.....	8
Aucun engagement hors bilan. Informations fiscales.....	8
Consolidation et intégration fiscale.....	9
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	9
Évaluations fiscales dérogatoires.....	10
Évènements post clôture.....	10
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN.....	11
Créances et dettes.....	12
Capitaux propres.....	13
Tableau de variation des capitaux propres.....	14
Charges à payer.....	15
Produits à recevoir.....	16
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT.....	17
Ventilation du chiffre d'affaires.....	18
Honoraires des commissaires aux comptes.....	18
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES.....	19
Tableau des filiales et des participations.....	20

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières				
Total Actif Immobilisé (II)				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes	84 279		84 279	
Clients et comptes rattachés	341 455 664		341 455 664	404 039 993
Autres créances	229 218 035		229 218 035	209 503 359
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	570 673 699		570 673 699	613 543 353
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	1 318 512		1 318 512	977
TOTAL Disponibilités	1 318 512		1 318 512	977
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	572 076 491		572 076 491	613 544 330
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	572 076 491		572 076 491	613 544 330

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé :)	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	3 662	2 108
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	3 662	2 108
Report à nouveau	69 579	40 050
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	19 734	31 083
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	342 975	323 241
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 847 205	2 646 668
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	1 847 205	2 646 668
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	399 492 563	424 745 175
Dettes fiscales et sociales	26 817 966	26 860 418
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	143 575 782	158 968 828
TOTAL Dettes d'exploitation	569 886 311	610 574 420
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	571 733 515	613 221 089
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	572 076 491	613 544 330

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	1 296 657 977		1 296 657 977	1 272 497 809
Production vendue biens				
Production vendue services	29 534 117		29 534 117	10 336 563
Chiffres d'affaires nets	1 326 192 094		1 326 192 094	1 282 834 372
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				2
Total des produits d'exploitation (I)			1 326 192 094	1 282 834 374
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 319 889 652	1 272 465 440
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 995 892	10 140 059
Impôts, taxes et versements assimilés			9 147	1 089
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation				
sur immobilisations				
Dotations aux amortissements				
Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			7	22
Total des charges d'exploitation (II)			1 325 894 697	1 282 606 609
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			297 397	227 765
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)		
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 248 172	4 201 482
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			4 248 172	4 201 482
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			4 518 160	4 448 029
Différences négatives de change				44
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			4 518 160	4 448 073
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-269 988	-246 591
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			27 408	-18 826

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		61 997
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		61 997
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		61 997
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	7 674	12 088
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 330 440 266	1 287 097 853
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 330 420 531	1 287 066 770
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	19 734	31 083

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
Société SONAPRO

Évènements marquants de l'exercice

NEANT

Principes comptables fondamentaux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2020 ont été arrêtés :

- Conformément à la réglementation française en vigueur, à savoir Code de Commerce et du Plan Comptable Général actualisé par les différents règlements ANC, et notamment le règlement ANC n°2014-03 du 5/06/2014,
- dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant de la continuité d'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

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

L'exercice clos le 31/12/2020 a eu une durée de 12 mois comme l'exercice précédent.

Méthodes d'évaluation

Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont éventuellement dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu et en considération de la situation du débiteur ou de l'évolution des procédures de recouvrement en cours.

Le chiffre d'affaires est constitué essentiellement par les ventes de marchandises.

Il est comptabilisé lors du transfert de propriété des biens qui correspond en pratique à la livraison.

.

Autres informations

SONAPRO est une société commissionnaire à l'achat pour le compte des sociétés opérationnelles.

Son chiffre d'affaires est constitué des refacturations des achats vis à vis des sociétés opérationnelles.

Engagements hors bilan

Aucun engagement hors bilan.

Informations fiscales

Consolidation et intégration fiscale

Les comptes annuels de 2020 sont inclus dans les comptes consolidés établis par la société Sonepar (SIREN : 585580202) domiciliée 25 rue d'Astorg 75008 PARIS.

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place dans le cadre de l'article 223 A du code général des impôts.

La tête de groupe est la société Sonepar.

En conséquence, la société Sonepar s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le Groupe formé par elle-même et ses filiales.

La société SONAPRO constate, au titre de chaque exercice, l'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		31/12/2020
Résultat courant avant impôts (hors retraitements fiscaux)	I	27 408
Retraitements fiscaux		0
Résultat courant avant impôts (y compris les retraitements fiscaux)	II	27 408
Résultat exceptionnel (et participation)	III	0
Retraitements fiscaux		0
Résultat exceptionnel (et participation) y compris les retraitements fiscaux	IV	0
Résultat fiscal (avant imputation des déficits)	V	27 408
Impôt	VI	-7 674
Résultat Net	I + III + VI	19 734

Évaluations fiscales dérogatoires

Libellé	Montants
Résultat de l'exercice	19 734
Impôt sur les bénéfices	7674
Résultat avant impôt	27 408
Variation des provisions règlementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	27 408

Évènements post clôture

Aucun évènement n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice ayant une incidence sur les comptes arrêtés au 31/12/2020.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE						
Clients douteux ou litigieux						
Autres créances clients			341 455 664	341 455 664		
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		23 091 231	23 091 231		
	Autres impôts					
	Etat - divers					
Groupes et associés			1 823 606	1 823 606		
Débiteurs divers			204 303 198	204 303 198		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			570 673 699	570 673 699		
Charges constatées d'avance						
TOTAL DES CREANCES			570 673 699	570 673 699		
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			1 847 205	1 847 205		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés			399 492 563	399 492 563		
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		26 816 776	26 816 776		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		1 190	1 190		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés			7 952 411	7 952 411		
Autres dettes			135 623 371	135 623 371		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			571 733 515	571 733 515		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

Tableau de variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	250 000						250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	2 108				1 554		3 662
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	40 050				29 529		69 579
Résultat de l'exercice	31 083	19 734	-31 083				19 734
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	323 241	19 734	-31 083		31 083		342 975

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE
RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	1 296 657 977	1 272 497 809	2%
Production vendue biens			%
Production vendue services	29 534 117	10 336 563	186%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	1 326 192 094	1 282 834 372	3%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	1 326 192 094	1 282 834 372	3%

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 070	
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal		
Honoraires totaux	7 070	

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Tableau des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
<i>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</i>										
NEANT										
Participations (10 à 50% du capital)										
NEANT										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Établi en EUR					31/12/2020
Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)		250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
b) Nombre d'actions ordinaires existantes					
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes		84 014 667,74	252 653 863,01	1 282 834 371,70	1 326 192 093,84
b) Résultat avant impôts et charges calculées		29 851,35	30 912,39	43 171,35	27 408,23
c) Impôt sur les bénéfices		9 950,00	8 656,00	12 088,00	7 674,00
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice					
e) Dotations aux amortissements et provisions					
f) Résultat après impôts et charges calculées		19 901,35	22 256,39	31 083,35	19 734,23
g) Résultat distribué au titre de l'exercice					
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées					
b) Résultat après impôts et charges calculées					
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés					
b) Montant de la masse salariale de l'exercice					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)					

SONAPRO

Société par actions simplifiée au capital de 250.000 euros
Siège social : 18-20 quai du Point du Jour – 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT (France)
RCS Nanterre 824 484 653

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 15 AVRIL 2021

L'an deux mille vingt et un, le 15 avril,

Le Président de SONAPRO, société par actions simplifiée au capital de 250.000 Euros, certifie que l'Associé détenant la totalité des 15.625 actions de la société a, par le présent acte, délibéré sur l'ordre du jour suivant qui lui a été soumis le 31 mars 2021 :

- ⇒ Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- ⇒ Quitus au Président pour la période courant du 1^{er} janvier au 12 juin 2020,
- ⇒ Quitus au Président pour la période courant du 12 juin au 31 décembre 2020,
- ⇒ Affectation du résultat de l'exercice,
- ⇒ Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce,
- ⇒ Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président a désigné Mme Sylvie DIVET en qualité de Secrétaire.

Au vu du bulletin de vote dûment retourné, l'Associé unique a statué de la manière suivante :

PREMIERE RESOLUTION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes du premier exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports, et se soldant par un résultat bénéficiaire de 19.734,23 €.

Cette résolution est adoptée.

(...)

Troisième résolution

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020, comme suit :

Résultat de l'exercice	19.734,23 €
Report à nouveau antérieur	69.579,03 €
Solde	89.313,26 €
- dotation à la réserve légale	986,70 €
Résultat distribuable	88.326,56 €
- report à nouveau	88.326,56 €

Il est précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices

Cette résolution est adoptée.

(...)

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME, EN UN (1) EXEMPLAIRE, POUR FAIRE VALOIR CE QUE DE DROIT.



OLIVIER CIANELLI, PRESIDENT

mazars

61, rue Henri Regnault
92075 PARIS LA DEFENSE CEDEX

SONAPRO

**Rapport du Commissaire aux comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

MAZARS

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Capital social de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

SONAPRO

Société par actions simplifiée au capital de 250 000€

Siège social : 18-20 Quai du Point du Jour, 92100 Boulogne-Billancourt

R.C.S : 824 484 653 Nanterre

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

31 décembre 2020

À l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SONAPRO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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^{er} janvier 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.

Nous avons procédé à l'examen des approches retenues par la société pour l'évaluation des titres de participation, des stocks et des créances clients telles que décrites dans la note « Créances et Dettes » page 8 de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier le caractère raisonnable des données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces éléments et à revoir les calculs effectués par la société.

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.

Vérifications spécifiques

Vérifications spécifiques

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

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

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 président.

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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Courbevoie, le 23 avril 2021

Jérôme de Pastors

Guillaume Machin

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2020

Société SONAPRO

Sis au 18 Quai du Point du Jour 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2020.....	1
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	7
Évènements marquants de l'exercice.....	8
Principes comptables fondamentaux.....	8
Méthodes d'évaluation.....	8
Créances et dettes.....	8
Autres informations.....	8
Engagements hors bilan.....	8
Aucun engagement hors bilan. Informations fiscales.....	8
Consolidation et intégration fiscale.....	9
Ventilation de l'impôt sur les bénéficiaires.....	9
Évaluations fiscales dérogatoires.....	10
Évènements post clôture.....	10
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN.....	11
Créances et dettes.....	12
Capitaux propres.....	13
Tableau de variation des capitaux propres.....	14
Charges à payer.....	15
Produits à recevoir.....	16
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT.....	17
Ventilation du chiffre d'affaires.....	18
Honoraires des commissaires aux comptes.....	18
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES.....	19
Tableau des filiales et des participations.....	20

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières				
Total Actif Immobilisé (II)				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes	84 279		84 279	
Clients et comptes rattachés	341 455 664		341 455 664	404 039 993
Autres créances	229 218 035		229 218 035	209 503 359
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	570 673 699		570 673 699	613 543 353
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	1 318 512		1 318 512	977
TOTAL Disponibilités	1 318 512		1 318 512	977
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	572 076 491		572 076 491	613 544 330
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	572 076 491		572 076 491	613 544 330

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé :)	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	3 662	2 108
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	3 662	2 108
Report à nouveau	69 579	40 050
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	19 734	31 083
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	342 975	323 241
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 847 205	2 646 668
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	1 847 205	2 646 668
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	399 492 563	424 745 175
Dettes fiscales et sociales	26 817 966	26 860 418
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	143 575 782	158 968 828
TOTAL Dettes d'exploitation	569 886 311	610 574 420
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	571 733 515	613 221 089
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	572 076 491	613 544 330

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	1 296 657 977		1 296 657 977	1 272 497 809
Production vendue biens				
Production vendue services	29 534 117		29 534 117	10 336 563
Chiffres d'affaires nets	1 326 192 094		1 326 192 094	1 282 834 372
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				2
Total des produits d'exploitation (I)			1 326 192 094	1 282 834 374
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 319 889 652	1 272 465 440
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 995 892	10 140 059
Impôts, taxes et versements assimilés			9 147	1 089
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		
		Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			7	22
Total des charges d'exploitation (II)			1 325 894 697	1 282 606 609
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			297 397	227 765
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)		
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 248 172	4 201 482
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			4 248 172	4 201 482
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			4 518 160	4 448 029
Différences négatives de change				44
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			4 518 160	4 448 073
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-269 988	-246 591
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			27 408	-18 826

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		61 997
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		61 997
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		61 997
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	7 674	12 088
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 330 440 266	1 287 097 853
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 330 420 531	1 287 066 770
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	19 734	31 083

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
Société SONAPRO

Évènements marquants de l'exercice

NEANT

Principes comptables fondamentaux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2020 ont été arrêtés :

- Conformément à la réglementation française en vigueur, à savoir Code de Commerce et du Plan Comptable Général actualisé par les différents règlements ANC, et notamment le règlement ANC n°2014-03 du 5/06/2014,
- dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant de la continuité d'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

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

L'exercice clos le 31/12/2020 a eu une durée de 12 mois comme l'exercice précédent.

Méthodes d'évaluation

Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont éventuellement dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu et en considération de la situation du débiteur ou de l'évolution des procédures de recouvrement en cours.

Le chiffre d'affaires est constitué essentiellement par les ventes de marchandises.

Il est comptabilisé lors du transfert de propriété des biens qui correspond en pratique à la livraison.

.

Autres informations

SONAPRO est une société commissionnaire à l'achat pour le compte des sociétés opérationnelles.

Son chiffre d'affaires est constitué des refacturations des achats vis à vis des sociétés opérationnelles.

Engagements hors bilan

Aucun engagement hors bilan.

Informations fiscales

Consolidation et intégration fiscale

Les comptes annuels de 2020 sont inclus dans les comptes consolidés établis par la société Sonepar (SIREN : 585580202) domiciliée 25 rue d'Astorg 75008 PARIS.

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place dans le cadre de l'article 223 A du code général des impôts.

La tête de groupe est la société Sonepar.

En conséquence, la société Sonepar s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le Groupe formé par elle-même et ses filiales.

La société SONAPRO constate, au titre de chaque exercice, l'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		31/12/2020
Résultat courant avant impôts (hors retraitements fiscaux)	I	27 408
Retraitements fiscaux		0
Résultat courant avant impôts (y compris les retraitements fiscaux)	II	27 408
Résultat exceptionnel (et participation)	III	0
Retraitements fiscaux		0
Résultat exceptionnel (et participation) y compris les retraitements fiscaux	IV	0
Résultat fiscal (avant imputation des déficits)	V	27 408
Impôt	VI	-7 674
Résultat Net	I + III + VI	19 734

Évaluations fiscales dérogatoires

Libellé	Montants
Résultat de l'exercice	19 734
Impôt sur les bénéfices	7674
Résultat avant impôt	27 408
Variation des provisions règlementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	27 408

Évènements post clôture

Aucun évènement n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice ayant une incidence sur les comptes arrêtés au 31/12/2020.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE						
Clients douteux ou litigieux						
Autres créances clients				341 455 664	341 455 664	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov pour dép ant constitués.					
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		23 091 231	23 091 231		
	Autres impôts					
	Etat - divers					
Groupes et associés				1 823 606	1 823 606	
Débiteurs divers				204 303 198	204 303 198	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				570 673 699	570 673 699	
Charges constatées d'avance						
TOTAL DES CREANCES				570 673 699	570 673 699	
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				1 847 205	1 847 205	
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés				399 492 563	399 492 563	
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		26 816 776	26 816 776		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		1 190	1 190		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés				7 952 411	7 952 411	
Autres dettes				135 623 371	135 623 371	
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES				571 733 515	571 733 515	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					Emprunts auprès des associés personnes physiques	
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

Tableau de variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	250 000						250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	2 108				1 554		3 662
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	40 050				29 529		69 579
Résultat de l'exercice	31 083	19 734	-31 083				19 734
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	323 241	19 734	-31 083		31 083		342 975

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Autres comptes débiteurs	7 808 598
Créances groupes	207 268
BFA à recevoir	44 777 650
ComLog à recevoir	17 776 231
Avoirs à recevoir	71 068 477
TOTAL	141 638 224

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE
RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	1 296 657 977	1 272 497 809	2%
Production vendue biens			%
Production vendue services	29 534 117	10 336 563	186%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	1 326 192 094	1 282 834 372	3%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	1 326 192 094	1 282 834 372	3%

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 070	
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal		
Honoraires totaux	7 070	

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Tableau des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
<i>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</i>										
NEANT										
<i>Participations (10 à 50% du capital)</i>										
NEANT										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.