

RCS : RODEZ  
Code greffe : 1203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00165  
Numéro SIREN : 397 520 610  
Nom ou dénomination : RODIMA

Ce dépôt a été enregistré le 11/04/2019 sous le numéro de dépôt 1509

# SARL RODIMA

Route d'Espalion - Les Balquières

12850 ONET-LE-CHATEAU

Bilan au 30/09/2018

copie certifiée conforme  
par le gérant

Leup

## - SOMMAIRE -

### **BILAN**

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4

### **COMPTE DE RESULTAT**

Compte de résultat	6
--------------------	---

### **ANNEXES**

Faits marquants de l'exercice	9
Les Règles et Méthodes comptables	10

### **INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT**

Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions et dépréciations	18
Créances et dettes	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	22
Charges et produits exceptionnels	23

### **ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS**

Engagements financiers donnés et reçus	25
Effectif moyen	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Variation des capitaux propres	28
Composition du capital social	29
Identité société mère	30
Éléments sur les postes des entreprises liées	31

# BILAN

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2018	30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	35 180	32 267	2 912	5 098
Fonds commercial	73 000	73 000		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	63 796	49 520	14 276	12 765
Autres immobilisations corporelles	477 784	327 358	150 426	161 179
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	166		166	166
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>649 926</b>	<b>482 145</b>	<b>167 781</b>	<b>179 208</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 116 354	590 247	2 526 107	2 989 073
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	365 941	69 235	296 706	428 720
Autres créances	281 099		281 099	214 940
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	93 310		93 310	75 904
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	32 657		32 657	25 441
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 889 360</b>	<b>659 482</b>	<b>3 229 879</b>	<b>3 734 078</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 539 286</b>	<b>1 141 627</b>	<b>3 397 660</b>	<b>3 913 287</b>

Rubriques	30/09/2018	30/09/2017
Capital social ou individuel ( dont versé : 616 000 )	616 000	616 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	42 803	42 803
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	10 671	10 671
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	-856 045	-425 198
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-469 079</b>	<b>-430 846</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-655 650</b>	<b>-186 571</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	68 791	66 425
<b>PROVISIONS</b>	<b>68 791</b>	<b>66 425</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	510 571	724 538
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	2 327 219	2 263 978
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	933 789	796 317
Dettes fiscales et sociales	188 300	242 765
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 890	
Autres dettes	210	5 813
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	7 500	
<b>DETTES</b>	<b>3 984 479</b>	<b>4 033 411</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 397 620</b>	<b>3 913 265</b>

# COMPTE DE RESULTAT

## Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/09/2018	30/09/2017
Ventes de marchandises	6 643 222		6 643 222	6 590 036
Production vendue de biens				
Production vendue de services	161 448		161 448	144 359
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>6 804 670</b>		<b>6 804 670</b>	<b>6 734 395</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 656	7 772
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			422 484	338 535
Autres produits			16 056	11 192
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>7 248 865</b>	<b>7 091 893</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 990 587	5 109 775
Variation de stock (marchandises)			284 977	28 256
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			708 301	762 327
Impôts, taxes et versements assimilés			133 047	140 554
Salaires et traitements			678 361	699 833
Charges sociales			211 149	212 871
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			43 587	42 297
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			598 958	419 793
Dotations aux provisions			2 366	7 859
Autres charges			34 381	16 919
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>7 685 714</b>	<b>7 440 483</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-436 849</b>	<b>-348 590</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 143	750
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>2 143</b>	<b>750</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			36 698	38 595
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>36 698</b>	<b>38 595</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-34 556</b>	<b>-37 845</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-471 405</b>	<b>-386 435</b>

Rubriques	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 377	14 341
Produits exceptionnels sur opérations en capital	117	14 591
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>7 494</b>	<b>28 932</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 212	329
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	956	14
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		73 000
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 168</b>	<b>73 343</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 326</b>	<b>-44 411</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>7 258 501</b>	<b>7 121 575</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 727 581</b>	<b>7 552 421</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-469 079</b>	<b>-430 846</b>

# ANNEXES

La SARL RODIMA a réalisé un chiffre d'affaires de 6 804 669 Euros (contre 6 734 395 Euros en 2017) et, a dégagé une perte de 469 079 Euros (contre une perte de 430 846 Euros en 2017).

#### Intégration fiscale

A compter du 1<sup>er</sup> juillet 1994, la société RODIMA a opté pour le régime de l'intégration fiscale.

Le groupe est composé de la SA FIMAF société mère, et des SARL RODIMA ET SARL MANHAVAL FABRE, ses filiales.

L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration.

#### Continuité d'exploitation :

La SARL RODIMA bénéficie du soutien financier du groupe Unicor par l'intermédiaire de la société mère FIMAF.

L'obligation d'établir une annexe résulte de l'article L123 -12 du Code de Commerce et du PCG 2014, ANC 2016-07 du 04/11/2016

Son contenu est défini par le règlement N°99-03 du comité de la réglementation comptable et éventuellement les textes subséquents.

Il comprend : informations obligatoires,

- des informations obligatoires.
- des informations d'importance significatives

Son objectif est de compléter le Bilan et le Compte de Résultat par des données nécessaires à l'obtention d'une image fidèle de l'entreprise.

Convention de présentation des comptes annuels :

- Les sommes sont toujours calculées au centime et imprimées en euro par suppression des centimes.
- Les parenthèses signifient que le montant du solde est de sens contraire au sens habituel.

**PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

INTRODUCTION

Les principes de continuité de l'exploitation, d'autonomie des exercices, de nominalisme, de prudence, de non compensation, de permanence des méthodes, d'importance relative et de bonne information ont présidé à l'élaboration de ces comptes annuels.

Les valeurs estimées de liquidation ne sont pas prises en considération.

Les informations qui suivent concernent par poste analysé :

- les modes et méthodes d'évaluation,
- les dérogations pratiquées aux principes, règles et méthodes comptables,
- les changements de présentation des comptes,
- les précisions jugées nécessaires s'il y a lieu.

Les comptes annuels au 30 septembre 2018 sont établis en conformité avec :

- Le plan comptable général 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## ***LES POSTES DU BILAN***

### **- VALEURS IMMOBILISEES**

*Valeur brute des immobilisations incorporelles :*

Fonds commercial :

- L'entreprise est locataire de son fonds commercial. : Propriétaire : SA FIMAF HOLDING
- Rodima est propriétaire d'un fonds de commerce exploité à Beauvais sur Tescou acquis le 1<sup>er</sup> mars 2016. Ce fonds de commerce a été déprécié à 100 % au cours de l'exercice 2017. L'impact sur le résultat de l'exercice précédent est de - 73000 €.

*Valeur brute des immobilisations corporelles :*

Modes et méthodes d'évaluation appliqués :

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

La mise en oeuvre des nouvelles règles comptables (règlement 2004-06 du CRC) n'a amené à aucune modification des bases amortissables.

Aucun bien décomposable significatif n'a été identifié.

*Dépréciation technique des immobilisations corporelles :*

A) Les méthodes de calcul de la dépréciation technique reposent sur les principes suivants:

- Processus d'étalement de la valeur brute sur la durée d'utilisation retenue assimilée à la durée de vie et par conséquent sans prise en considération d'une valeur résiduelle car non significative ou pas de marché fiable existant pour les biens de l'entreprise.

- Le décompte peut être, soit linéaire, soit dégressif en fonction de formules spécifiques aux catégories et modes d'utilisation des immobilisations, formules déterminées dans le plan d'amortissement.

B) Les durées d'utilisation retenues sont celles habituellement pratiquées dans la profession :

- Logiciel	3 ans
- AAI des constructions	5 à 15 ans
- Matériel outillage industriel	3 à 8 ans
- Matériel de bureau & inform.	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	8 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 6 ans

Les immobilisations acquises d'occasion peuvent supporter selon les circonstances des durées d'utilisation plus courtes.

*Valeur brute des immobilisations financières :*

Les titres de participations et les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

### - STOCKS

*Valeur brute des stocks et en-cours :*

Les stocks de pièces détachées ont été valorisés au coût moyen pondéré. Les autres stocks sont valorisés au coût d'acquisition.

#### Stock magasin

Le montant du stock des articles créés depuis plus d'un an, est déprécié en fonction du taux de rotation.

(Taux de rotation = Valorisation du stock / CA des 12 derniers mois ) \*360 jours

Le montant des articles créés depuis moins d'un an et des articles « code 9 » n'est pas déprécié.

< 1 an	0%
1 à 2 ans	0%
2 à 3 ans	0%
3 à 4 ans	0%
> 4 ans	60%
CA = 0	70%

#### Stock concession

Calcul Provision vétusté pour le neuf ( en % du Prix d'Achat )		Calcul Provision vétusté pour l'occasion	
> 7 ans	50%		
> 6 ans	40%		
> 5 ans	30%	> 5 ans	50%
> 4 ans	25%		
> 3 ans	20%	> 3 ans	40%
> 2 ans	15%	entre 2 et 3 ans	20%
entre 1 et 2 ans	5%	entre 1 et 2 ans	15%
entre 6 mois et 1 an	0%	entre 6 mois et 1 an	10%
entre 3 et 6 mois	0%	entre 3 et 6 mois	0%
< 3 mois	0%	< 3 mois	0%

*Dépréciation des stocks et en-cours :*

Au 30/09/2018 un changement d'estimation de la provision sur stock est intervenu pour appliquer la méthode groupe.

L'impact sur le résultat de l'exercice est de - 132 K€

Le taux de provision est progressif en fonction de l'ancienneté du stock.

- CREANCES CLIENTS

Les créances sont valorisées à leurs valeurs nominales. Et une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- PROVISIONS POUR CHARGES

*Indemnités départ à la retraite :*

Les droits acquis d'indemnité de départ à la retraite, à la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en provisions pour risques (brut + charges).  
Ces engagements sont calculés en application de la convention collective applicable.

Le calcul tient compte pour chacun des collaborateurs d'un âge de départ volontaire à la retraite à 65ans ainsi que de la probabilité d'être présent dans l'entreprise à l'âge de la retraite en fonction d'une table de mortalité et du coefficient de turn-over.

La société RODIMA utilise la méthode rétrospective en droits proratisés temporis : il s'agit de la méthode en droits accumulés à l'âge de la retraite proratisés à la carrière déjà effectuée. Cela a pour principal effet de lisser la provision en cas de convention par palier.  
Provision = D x S x E x A x PM x PS

D = Droits théoriques acquis (selon l'âge, l'ancienneté, la convention collective applicable)

S = Salaire actuel

E = Taux d'augmentation pour atteindre le salaire en fin de carrière (1.5%)

A = coefficient d'actualisation monétaire (2.25%)

PM = Probabilité de présence (taux de turn-over 5.22%)

PS = Probabilité de survie (Table de mortalité établie par l'INED)

Les droits acquis d'indemnité de départ à la retraite, à la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en provisions pour risques (brut + charges).

- COMPTABILISATION ET PRESENTATION DU CICE:

La CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture s'élève à 37 809€. Le CICE a servi à financer le BFR. Ce financement a servi à renforcer les capitaux propres de la société.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE an diminution des charges de personnel.

Au bilan il a été imputé au compte courant d'intégration fiscale (sté FIMAF) pour la partie correspondant à l'année civile 2017, et en produits à recevoir pour la partie correspondant aux 9 premiers mois de 2018.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice (en appréciant par année civile la probabilité d'obtention finale du montant déterminé de CICE au titre de chaque salarié).

# INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	107 890		290
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	55 578		8 219
Installations générales, agenc., aménag.	309 501		16 371
Matériel de transport	74 024		1 698
Matériel de bureau, informatique, mobilier	71 252		6 538
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>510 355</b>		<b>32 825</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	166		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>166</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>618 411</b>		<b>33 115</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			108 180	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		1	63 796	
Installations générales, agencements divers			325 872	
Matériel de transport			75 721	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 600	76 190	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 601</b>		<b>541 580</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			166	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>166</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 601</b>		<b>649 926</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	29 792	2 475		32 267
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 812	6 708		49 520
Installations générales, agenc. et aménag. divers	176 837	25 772		202 608
Matériel de transport	57 176	3 860		61 036
Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 586	4 772	644	63 714
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>336 411</b>	<b>41 111</b>	<b>644</b>	<b>376 878</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>366 203</b>	<b>43 587</b>	<b>644</b>	<b>409 145</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

**FRAIS ETBL  
AUT. INC.**

Terrains  
Construct.  
- sol propre  
- sol autrui  
- installations  
Install. Tech.  
Install. Gén.  
Mat. Transp.  
Mat bureau  
Embal récup.

**CORPOREL.**

Acquis. titre

**TOTAL**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	66 425	2 366		68 791
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>66 425</b>	<b>2 366</b>		<b>68 791</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles	73 000			73 000
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	412 258		-177 989	590 247
Dépréciations comptes clients	72 913	8 711	12 389	69 235
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>558 171</b>	<b>8 711</b>	<b>-165 600</b>	<b>732 482</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>624 596</b>	<b>11 077</b>	<b>-165 600</b>	<b>801 273</b>
Dotations et reprises d'exploitation		601 324	424 647	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	85 443	85 443	
Autres créances clients	280 498	280 498	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéficiaires			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	46 060	46 060	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 078	7 078	
Groupe et associés	167 911	167 911	
Débiteurs divers	60 050	60 050	
Charges constatées d'avance	32 657	32 657	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>679 697</b>	<b>679 697</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	380 572	380 572		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	129 999	29 583	97 698	2 718
Emprunts et dettes financières divers	40	40		
Fournisseurs et comptes rattachés	933 789	933 789		
Personnel et comptes rattachés	56 088	56 088		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 706	53 706		
Etat : impôt sur les bénéficiaires				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	40 388	40 388		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	38 117	38 117		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 890	16 890		
Groupe et associés	2 327 219	2 327 219		
Autres dettes	210	210		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 500	7 500		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 984 518</b>	<b>3 884 102</b>	<b>97 698</b>	<b>2 718</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice 51 700  
Emprunts remboursés en cours d'exercice 26 735  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/09/2018	30/09/2017	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
418110	CLIENTS FACTURES A ETAB.	1 679,00	6 825,91	-5 146,91
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>1 679,00</b>	<b>6 825,91</b>	<b>-5 146,91</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	21 052,60	19 216,40	1 836,20
448700	ETATS PRODUITS A RECEVOIR	7 078,00	10 918,00	-3 840,00
468700	PRODUITS A RECEVOIR	28 127,00	33 784,65	-5 657,65
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>56 257,60</b>	<b>63 919,05</b>	<b>-7 661,45</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>57 936,60</b>	<b>70 744,96</b>	<b>-12 808,36</b>

Compte	Libellé	30/09/2018	30/09/2017	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168840	INTERETS COURUS S/EMPRUNT	39,65	21,50	18,15
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>39,65</b>	<b>21,50</b>	<b>18,15</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>				
408110	FOURN FACT NON PARVENUES	141 058,74	72 753,66	68 305,08
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>		<b>141 058,74</b>	<b>72 753,66</b>	<b>68 305,08</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
419800	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR		4 758,00	-4 758,00
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	210,00	611,67	-401,67
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>210,00</b>	<b>5 369,67</b>	<b>-5 159,67</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428220	DETTES PROV. CONGES PAYES	56 088,00	53 788,00	2 300,00
438682	CHARGES S/CONGES PAYES	18 245,00	17 212,00	1 033,00
448600	ETAT CHARGES A PAYER	38 117,00	35 435,00	2 682,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>112 450,00</b>	<b>106 435,00</b>	<b>6 015,00</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>253 758,39</b>	<b>184 579,83</b>	<b>69 178,56</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	30/09/2018	30/09/2017	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHARGES CONST D'AVANCE	32 657,13	25 441,21	7 215,92
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>32 657,13</b>	<b>25 441,21</b>	<b>7 215,92</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	PRODUITS CONST.D'AVANCE	-7 500,00		-7 500,00
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-7 500,00</b>		<b>-7 500,00</b>

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amende, vol caisse	4 212	671800
Cession Immobilisation	956	675200
<b>TOTAL</b>	<b>5 168</b>	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produit exeptionnel divers	117	778800
Profit avoir en compte	7 376	771800
<b>TOTAL</b>	<b>7 493</b>	

# ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

## Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Gage Matériel BPO	3 895					3 895
Cautions Wells Fargo Bank	70 000					70 000
Subvention d'Equilibre Unicor	34 000				34 000	
<b>TOTAL</b>	<b>107 895</b>				<b>34 000</b>	<b>73 895</b>

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Lettre d'intention d'Unicor pour garantir :						
OCC a court terme	297 091				297 091	
Emprunt BPO 110 000€ Capital restant dû au 30/09/2018	82 004				82 004	
Emprunt BPO 51 700€ Capital restant dû au 30/09/2018	44 101				44 101	
<b>TOTAL</b>	<b>423 196</b>				<b>423 196</b>	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

**TOTAL**

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de Maitrise	10	
Employés	15	
	<b>TOTAL</b>	<b>26</b>

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2018	Total 30/09/2017	%
Ventes de Marchandises ( en K€ )	6 643		6 643	6 590	0,80 %
Prestations de Services ( en K€ )	161		161	144	11,81 %
<b>TOTAL</b>	<b>6 804</b>		<b>6 804</b>	<b>6 734</b>	<b>1,04 %</b>

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-186 571	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-186 571	
<b>Variations en cours d'exercice</b>		<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			-469 079
	<b>SOLDE</b>	<b>469 079</b>	
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant répartition			-655 650

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	38 500			16
Certificats d'investissements				

IDENTITE DES SOCIETES MERES  
CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale	Forme	Montant capital	% détenu
UNICOR	SCA	5 856 090	74,96%

Rubriques	Entreprises liées	Participations
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<hr/>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		35 371
Autres créances		182 747
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<hr/>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		2 327 219
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		79 714
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<hr/>		
<b>CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		25 206



**KPMG S.A.**  
**Bureau de Rodez**  
42, rue du Dr Theodor Mathieu  
Parc d'Activités de La Gineste - CS 93428  
12034 Rodez Cedex 9  
France

*GEC Conseil SARL*  
6, place Sainte-Catherine  
12000 RODEZ

*Rodima SARL*  
**Rapport des commissaires aux comptes sur les  
comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2018  
Rodima SARL  
Route d'Espalion  
Les Balquières  
12850 ONET-LE-CHATEAU  
*Ce rapport contient 32 pages*  
Référence : CP/PL



**KPMG S.A.**  
**Bureau de Rodez**  
42, rue du Dr Theodor Mathieu  
Parc d'Activités de La Gineste - CS 93428  
12034 Rodez Cedex 9  
France

*GEC Conseil SARL*

6, place Sainte-Catherine  
12000 RODEZ

## **Rodima SARL**

Siège social : Route d'Espalion  
Les Balquières  
12850 ONET-LE-CHATEAU  
Capital social : €.616 000

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2018

A l'associé unique de la société Rodima,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Rodima relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite en page 11 de l'annexe des comptes annuels dans la note « événements significatifs de l'exercice – continuité d'exploitation ».

**Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement d'estimation de la provision pour dépréciation de stocks.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance du chiffre d'affaires.

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**

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

**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 gérant.

## **Responsabilités des commissaires 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.

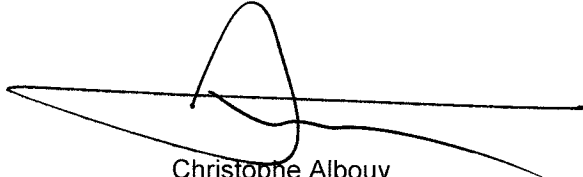
Les commissaires aux comptes

Rodez, le 15 mars 2019  
KPMG S.A.



Perrine Lahaix  
*Commissaire aux comptes*

Rodez, le 15 mars 2019  
GEC Conseil SARL



Christophe Albouy  
*Associé*

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2018	30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	35 180	32 267	2 912	5 098
Fonds commercial	73 000	73 000		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	63 796	49 520	14 276	12 765
Autres immobilisations corporelles	477 784	327 358	150 426	161 179
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	166		166	166
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>649 926</b>	<b>482 145</b>	<b>167 781</b>	<b>179 208</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 116 354	590 247	2 526 107	2 989 073
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	365 941	69 235	296 706	428 720
Autres créances	281 099		281 099	214 940
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	93 310		93 310	75 904
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	32 657		32 657	25 441
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 889 360</b>	<b>659 482</b>	<b>3 229 879</b>	<b>3 734 078</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 539 286</b>	<b>1 141 627</b>	<b>3 397 660</b>	<b>3 913 287</b>

Rubriques	30/09/2018	30/09/2017
Capital social ou individuel ( dont versé : 616 000 )	616 000	616 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	42 803	42 803
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	10 671	10 671
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	-856 045	-425 198
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-469 079</b>	<b>-430 846</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-655 650</b>	<b>-186 571</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	68 791	66 425
<b>PROVISIONS</b>	<b>68 791</b>	<b>66 425</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	510 571	724 538
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	2 327 259	2 264 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	933 789	796 317
Dettes fiscales et sociales	188 300	242 765
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 890	
Autres dettes	210	5 813
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	7 500	
<b>DETTES</b>	<b>3 984 518</b>	<b>4 033 432</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 397 660</b>	<b>3 913 287</b>

Rubriques	France	Exportation	30/09/2018	30/09/2017
Ventes de marchandises	6 643 222		6 643 222	6 590 036
Production vendue de biens				
Production vendue de services	161 448		161 448	144 359
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>6 804 670</b>		<b>6 804 670</b>	<b>6 734 395</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 656	7 772
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			422 484	338 535
Autres produits			16 056	11 192
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>7 248 865</b>	<b>7 091 893</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 990 587	5 109 775
Variation de stock (marchandises)			284 977	28 256
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			708 301	762 327
Impôts, taxes et versements assimilés			133 047	140 554
Salaires et traitements			678 361	699 833
Charges sociales			211 149	212 871
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			43 587	42 297
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			598 958	419 793
Dotations aux provisions			2 366	7 859
Autres charges			34 381	16 919
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>7 685 714</b>	<b>7 440 483</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-436 849</b>	<b>-348 590</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 143	750
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>2 143</b>	<b>750</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			36 698	38 595
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>36 698</b>	<b>38 595</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-34 556</b>	<b>-37 845</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-471 405</b>	<b>-386 435</b>

Rubriques	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 377	14 341
Produits exceptionnels sur opérations en capital	117	14 591
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>7 494</b>	<b>28 932</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 212	329
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	956	14
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		73 000
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 168</b>	<b>73 343</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 326</b>	<b>-44 411</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>7 258 501</b>	<b>7 121 575</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 727 581</b>	<b>7 552 421</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-469 079</b>	<b>-430 846</b>

La SARL RODIMA a réalisé un chiffre d'affaires de 6 804 669 Euros (contre 6 734 395 Euros en 2017) et, a dégagé une perte de 469 079 Euros (contre une perte de 430 846 Euros en 2017).

### Intégration fiscale

A compter du 1<sup>er</sup> juillet 1994, la société RODIMA a opté pour le régime de l'intégration fiscale.

Le groupe est composé de la SA FIMAF société mère, et des SARL RODIMA ET SARL MANHAVAL FABRE, ses filiales.

L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration.

### Continuité d'exploitation :

La SARL RODIMA bénéficie du soutien financier du groupe Unicor par l'intermédiaire de la société mère FIMAF.

L'obligation d'établir une annexe résulte de l'article L123 -12 du Code de Commerce et du PCG 2014, ANC 2016-07 du 04/11/2016

Son contenu est défini par le règlement N°99-03 du comité de la réglementation comptable et éventuellement les textes subséquents.

Il comprend : informations obligatoires,

- des informations obligatoires.
- des informations d'importance significatives

Son objectif est de compléter le Bilan et le Compte de Résultat par des données nécessaires à l'obtention d'une image fidèle de l'entreprise.

### Convention de présentation des comptes annuels :

- Les sommes sont toujours calculées au centime et imprimées en euro par suppression des centimes.
- Les parenthèses signifient que le montant du solde est de sens contraire au sens habituel.

## **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### INTRODUCTION

Les principes de continuité de l'exploitation, d'autonomie des exercices, de nominalisme, de prudence, de non compensation, de permanence des méthodes, d'importance relative et de bonne information ont présidé à l'élaboration de ces comptes annuels.

Les valeurs estimées de liquidation ne sont pas prises en considération.

Les informations qui suivent concernent par poste analysé :

- les modes et méthodes d'évaluation,
- les dérogations pratiquées aux principes, règles et méthodes comptables,
- les changements de présentation des comptes,
- les précisions jugées nécessaires s'il y a lieu.

Les comptes annuels au 30 septembre 2018 sont établis en conformité avec :

- Le plan comptable général 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## ***LES POSTES DU BILAN***

### **- VALEURS IMMOBILISEES**

*Valeur brute des immobilisations incorporelles :*

Fonds commercial :

- L'entreprise est locataire de son fonds commercial. : Propriétaire : SA FIMAF HOLDING
- Rodima est propriétaire d'un fonds de commerce exploité à Beauvais sur Tesco acquis le 1<sup>er</sup> mars 2016. Ce fonds de commerce a été déprécié à 100 % au cours de l'exercice 2017. L'impact sur le résultat de l'exercice précédent est de - 73000 €.

*Valeur brute des immobilisations corporelles :*

Modes et méthodes d'évaluation appliqués :

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

La mise en oeuvre des nouvelles règles comptables (règlement 2004-06 du CRC) n'a amené à aucune modification des bases amortissables.

Aucun bien décomposable significatif n'a été identifié.

*Dépréciation technique des immobilisations corporelles :*

A) Les méthodes de calcul de la dépréciation technique reposent sur les principes suivants:

- Processus d'étalement de la valeur brute sur la durée d'utilisation retenue assimilée à la durée de vie et par conséquent sans prise en considération d'une valeur résiduelle car non significative ou pas de marché fiable existant pour les biens de l'entreprise.

- Le décompte peut être, soit linéaire, soit dégressif en fonction de formules spécifiques aux catégories et modes d'utilisation des immobilisations, formules déterminées dans le plan d'amortissement.

B) Les durées d'utilisation retenues sont celles habituellement pratiquées dans la profession :

- Logiciel	3 ans
- AAI des constructions	5 à 15 ans
- Matériel outillage industriel	3 à 8 ans
- Matériel de bureau & inform.	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	8 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 6 ans

Les immobilisations acquises d'occasion peuvent supporter selon les circonstances des durées d'utilisation plus courtes.

*Valeur brute des immobilisations financières :*

Les titres de participations et les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

**- STOCKS**

*Valeur brute des stocks et en-cours :*

Les stocks de pièces détachées ont été valorisés au coût moyen pondéré. Les autres stocks sont valorisés au coût d'acquisition.

Stock magasin

Le montant du stock des articles créés depuis plus d'un an, est déprécié en fonction du taux de rotation.

(Taux de rotation = Valorisation du stock / CA des 12 derniers mois ) \*360 jours

Le montant des articles créés depuis moins d'un an et des articles « code 9 » n'est pas déprécié.

< 1 an	0%
1 à 2 ans	0%
2 à 3 ans	0%
3 à 4 ans	0%
> 4 ans	60%
CA = 0	70%

Stock concession

Calcul Provision vétusté pour le neuf ( en % du Prix d'Achat )		Calcul Provision vétusté pour l'occasion	
> 7 ans	50%		
> 6 ans	40%		
> 5 ans	30%	> 5 ans	50%
> 4 ans	25%		
> 3 ans	20%	> 3 ans	40%
> 2 ans	15%	entre 2 et 3 ans	20%
entre 1 et 2 ans	5%	entre 1 et 2 ans	15%
entre 6 mois et 1 an	0%	entre 6 mois et 1 an	10%
entre 3 et 6 mois	0%	entre 3 et 6 mois	0%
< 3 mois	0%	< 3 mois	0%

*Dépréciation des stocks et en-cours :*

Au 30/09/2018 un changement d'estimation de la provision sur stock est intervenu pour appliquer la méthode groupe.

L'impact sur le résultat de l'exercice est de - 132 K€

Le taux de provision est progressif en fonction de l'ancienneté du stock.

- CREANCES CLIENTS

Les créances sont valorisées à leurs valeurs nominales. Et une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- PROVISIONS POUR CHARGES

*Indemnités départ à la retraite :*

Les droits acquis d'indemnité de départ à la retraite, à la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en provisions pour risques (brut + charges).

Ces engagements sont calculés en application de la convention collective applicable.

Le calcul tient compte pour chacun des collaborateurs d'un âge de départ volontaire à la retraite à 65ans ainsi que de la probabilité d'être présent dans l'entreprise à l'âge de la retraite en fonction d'une table de mortalité et du coefficient de turn-over.

La société RODIMA utilise la méthode rétrospective en droits proratisés temporis : il s'agit de la méthode en droits accumulés à l'âge de la retraite proratisés à la carrière déjà effectuée. Cela a pour principal effet de lisser la provision en cas de convention par palier.

Provision = D x S x E x A x PM x PS

D = Droits théoriques acquis (selon l'âge, l'ancienneté, la convention collective applicable)

S = Salaire actuel

E = Taux d'augmentation pour atteindre le salaire en fin de carrière (1.5%)

A = coefficient d'actualisation monétaire (2.25%)

PM = Probabilité de présence (taux de turn-over 5.22%)

PS = Probabilité de survie (Table de mortalité établie par l'INED)

Les droits acquis d'indemnité de départ à la retraite, à la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en provisions pour risques (brut + charges).

### - COMPTABILISATION ET PRESENTATION DU CICE:

La CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture s'élève à 37 809€. Le CICE a servi à financer le BFR. Ce financement a servi à renforcer les capitaux propres de la société.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE an diminution des charges de personnel.

Au bilan il a été imputé au compte courant d'intégration fiscale (sté FIMAF) pour la partie correspondant à l'année civile 2017, et en produits à recevoir pour la partie correspondant aux 9 premiers mois de 2018.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice (en appréciant par année civile la probabilité d'obtention finale du montant déterminé de CICE au titre de chaque salarié).

# INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	107 890		290
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	55 578		8 219
Installations générales, agenc., aménag.	309 501		16 371
Matériel de transport	74 024		1 698
Matériel de bureau, informatique, mobilier	71 252		6 538
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>510 355</b>		<b>32 825</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	166		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>166</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>618 411</b>		<b>33 115</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			108 180	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		1	63 796	
Installations générales, agencements divers			325 872	
Matériel de transport			75 721	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 600	76 190	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>1 601</b>	<b>541 580</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			166	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>166</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 601</b>	<b>649 926</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	29 792	2 475		32 267
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 812	6 708		49 520
Installations générales, agenc. et aménag. divers	176 837	25 772		202 608
Matériel de transport	57 176	3 860		61 036
Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 586	4 772	644	63 714
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>336 411</b>	<b>41 111</b>	<b>644</b>	<b>376 878</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>366 203</b>	<b>43 587</b>	<b>644</b>	<b>409 145</b>

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
<b>FRAIS ETBL</b>							
<b>AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.	
Acquis. titre	
<b>TOTAL</b>	

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	66 425	2 366		68 791
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>66 425</b>	<b>2 366</b>		<b>68 791</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles	73 000			73 000
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	412 258		-177 989	590 247
Dépréciations comptes clients	72 913	8 711	12 389	69 235
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>558 171</b>	<b>8 711</b>	<b>-165 600</b>	<b>732 482</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>624 596</b>	<b>11 077</b>	<b>-165 600</b>	<b>801 273</b>
Dotations et reprises d'exploitation		601 324	424 647	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	85 443	85 443	
Autres créances clients	280 498	280 498	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéficiaires			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	46 060	46 060	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 078	7 078	
Groupe et associés	167 911	167 911	
Débiteurs divers	60 050	60 050	
Charges constatées d'avance	32 657	32 657	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>679 697</b>	<b>679 697</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'1 an,-5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	380 572	380 572		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	129 999	29 583	97 698	2 718
Emprunts et dettes financières divers	40	40		
Fournisseurs et comptes rattachés	933 789	933 789		
Personnel et comptes rattachés	56 088	56 088		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 706	53 706		
Etat : impôt sur les bénéficiaires				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	40 388	40 388		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	38 117	38 117		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 890	16 890		
Groupe et associés	2 327 219	2 327 219		
Autres dettes	210	210		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 500	7 500		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 984 518</b>	<b>3 884 102</b>	<b>97 698</b>	<b>2 718</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice 51 700  
Emprunts remboursés en cours d'exercice 26 735  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/09/2018	30/09/2017	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
418110	CLIENTS FACTURES A ETAB.	1 679,00	6 825,91	-5 146,91
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>1 679,00</b>	<b>6 825,91</b>	<b>-5 146,91</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	21 052,60	19 216,40	1 836,20
448700	ETATS PRODUITS A RECEVOIR	7 078,00	10 918,00	-3 840,00
468700	PRODUITS A RECEVOIR	28 127,00	33 784,65	-5 657,65
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>56 257,60</b>	<b>63 919,05</b>	<b>-7 661,45</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>57 936,60</b>	<b>70 744,96</b>	<b>-12 808,36</b>

Compte	Libellé	30/09/2018	30/09/2017	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168840	INTERETS COURUS S/EMPRUNT	39,65	21,50	18,15
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>39,65</b>	<b>21,50</b>	<b>18,15</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408110	FOURN FACT NON PARVENUES	141 058,74	72 753,66	68 305,08
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>141 058,74</b>	<b>72 753,66</b>	<b>68 305,08</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
419800	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR		4 758,00	-4 758,00
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	210,00	611,67	-401,67
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>210,00</b>	<b>5 369,67</b>	<b>-5 159,67</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428220	DETTES PROV. CONGES PAYES	56 088,00	53 788,00	2 300,00
438682	CHARGES S/CONGES PAYES	18 245,00	17 212,00	1 033,00
448600	ETAT CHARGES A PAYER	38 117,00	35 435,00	2 682,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>112 450,00</b>	<b>106 435,00</b>	<b>6 015,00</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>253 758,39</b>	<b>184 579,83</b>	<b>69 178,56</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	30/09/2018	30/09/2017	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHARGES CONST D'AVANCE	32 657,13	25 441,21	7 215,92
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>32 657,13</b>	<b>25 441,21</b>	<b>7 215,92</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	PRODUITS CONST.D'AVANCE	-7 500,00		-7 500,00
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-7 500,00</b>		<b>-7 500,00</b>



# ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

## Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Gage Matériel BPO	3 895					3 895
Cautions Wells Fargo Bank	70 000					70 000
Subvention d'Equilibre Unicor	34 000				34 000	
<b>TOTAL</b>	<b>107 895</b>				<b>34 000</b>	<b>73 895</b>

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Lettre d'intention d'unicor pour garantir :						
OCC a court terme	297 091				297 091	
Emprunt BPO 110 000€ Capital restant dû au 30/09/2018	82 004				82 004	
Emprunt BPO 51 700€ Capital restant dû au 30/09/2018	44 101				44 101	
<b>TOTAL</b>	<b>423 196</b>				<b>423 196</b>	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						



Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2018	Total 30/09/2017	%
Ventes de Marchandises ( en K€ )	6 643		6 643	6 590	0,80 %
Prestations de Services ( en K€ )	161		161	144	11,81 %
<b>TOTAL</b>	<b>6 804</b>		<b>6 804</b>	<b>6 734</b>	<b>1,04 %</b>

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-186 571	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-186 571	
<b>Variations en cours d'exercice</b>		<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			-469 079
	<b>SOLDE</b>	<b>469 079</b>	
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant répartition			-655 650

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	38 500			16
Certificats d'investissements				

IDENTITE DES SOCIETES MERES  
CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale	Forme	Montant capital	% détenu
UNICOR	SCA	5 856 090	74,96%

**Rubriques**

**Entreprises liées Participations**

**ACTIF IMMOBILISE**

Capital souscrit non appelé  
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles  
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles  
Participations  
Créances rattachées à des participations  
Prêts  
Autres titres immobilisés  
Autres immobilisations financières

**ACTIF CIRCULANT**

Avances et acomptes versés sur commandes  
Créances clients et comptes rattachés 35 371  
Autres créances 182 747  
Capital souscrit appelé, non versé  
Valeurs mobilières de placement  
Disponibilités

**DETTES**

Emprunts obligataires convertibles  
Autres emprunts obligataires  
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  
Emprunts et dettes financières divers 2 327 219  
Avances et acomptes reçus sur commandes  
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 79 714  
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  
Autres dettes

**CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS**

Produits de participations  
Autres produits financiers  
Charges financières 25 206

## RODIMA

Société à responsabilité limitée  
au capital de 616 000 euros  
Route d'Espalion Les Balquières – 12850 ONET-LE-CHATEAU  
RCS RODEZ 397 520 610

\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*

### EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 20 MARS 2019

L'an DEUX MILLE DIX-NEUF

Le 20 mars, à 14h30,

Au siège social de la Coopérative UNICOR - Route d'Espalion à ONET LE CHÂTEAU (12850),

La société **FIMAF**, Société Anonyme à Conseil d'administration, au capital de 910 962 Euros, ayant son siège social à Route d'Espalion Les Balquières 12850 ONET-LE-CHATEAU, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de RODEZ sous le numéro 427 280 524, représentée par Monsieur Jean-Claude VIRENQUE en sa qualité de Président du Conseil d'administration, Associé unique, propriétaire de la totalité des 38 500 parts sociales composant le capital social de la **SARL RODIMA**,

L'assemblée est présidée par Monsieur Alain DURADE, en sa qualité de Gérant.

Il constate que l'associé unique, régulièrement convoqué par la gérance par lettre recommandée avec avis de réception, est présent.

Le CABINET KPMG et la SARL GEC CONSEIL, commissaires aux comptes titulaires, régulièrement convoqués par lettres recommandées avec avis de réception, sont également présents.

#### **A préalablement exposé ce qui suit :**

Que Monsieur Alain DURADE, en sa qualité de gérant, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 septembre 2018.

Que les comptes annuels de l'exercice écoulé ont été tenus, au siège social, à la disposition des commissaires aux comptes dans les délais légaux.

Que l'associé unique a pris connaissance du rapport sur les comptes de l'exercice écoulé ainsi que du rapport spécial sur les conventions réglementées établis par les commissaires aux comptes.

Que l'associé unique n'a pas posé de questions écrites.

Que l'associé unique délibèrera sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2018
- Lecture du rapport spécial sur les conventions réglementées
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2018
- Quitus à la gérance
- Affectation du résultat de l'exercice
- .....
- Pouvoir pour les formalités.

**A pris les décisions suivantes :**

**Première Décision : Approbation des comptes et Quitus**

Après avoir pris connaissance des comptes relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018 présentés par le Gérant de la société,

Après avoir également entendu lecture du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de cet exercice,

L'associé unique approuve ces comptes tels qu'ils lui ont été présentés et se soldant par un résultat déficitaire de 469 079,35 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

En conséquence, il donne quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat au Gérant pour ledit exercice.

**Deuxième Décision : Affectation du résultat**

L'associé unique décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice s'élevant à 469 079,35 € au compte « Report à Nouveau ».

L'affectation du résultat ne permet pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent inférieurs à la moitié du capital social

.....

**Quatrième Décision : Pouvoirs pour les formalités**

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui après lecture, a été signé par la Gérance et l'Associé unique présent.

**Pour extrait certifié conforme**  
**Le Gérant, Alain DURADE**

