

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : MEAUX<br>Code greffe : 7701 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2003 B 00911<br>Numéro SIREN : 449 516 145<br>Nom ou dénomination : REBAIS DISTRIBUTION |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2019 sous le numéro de dépôt 5961

**SAS REBAIS DISTRIBUTION**

Société par actions simplifiée au capital de 8.000 €

Siège Social : Le Champ Saint Nicolas

Zac du Pré Ancel

77510 REBAIS

449 516 145 R.C.S. MEAUX



**RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES**

sur les **COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS REBAIS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **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 auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

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 aux associés.

## **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.

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

Fait à Villers-Lès-Nancy, le 13 juin 2019

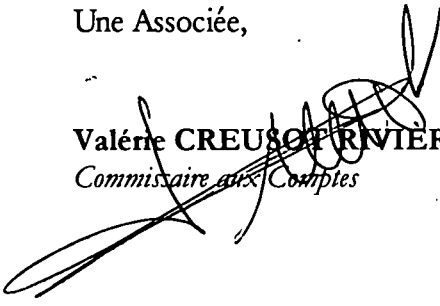
**EXPERTIS Partenaires & Associés**

*Commissaire aux Comptes*

Une Associée,

**Valérie CREUSOT RIVIERE**

*Commissaire aux Comptes*



## **Annexe**

---

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes 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.

Bilan

|                                                        | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>[PASSIF]</b>                                        |                    |                    |
| Capital social ou individuel                           | 8 000              | 8 000              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...            |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                  |                    |                    |
| Réserve légale                                         | 800                | 800                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                    |                    |
| Réserves réglementées                                  |                    |                    |
| Autres réserves                                        | 343 452            | 307 858            |
| Report à nouveau                                       | 41 372             | 35 594             |
| Résultat de l'exercice                                 |                    |                    |
| Subventions d'investissement                           |                    |                    |
| Provisions réglementées                                |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                          | <b>383 625</b>     | <b>352 252</b>     |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                    |                    |
| Avances conditionnées                                  |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                      |                    |                    |
| Provisions pour risques                                |                    |                    |
| Provisions pour charges                                |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>        |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                           | 40 982             | 60 957             |
| Emprunts                                               | 33                 | 34                 |
| Découverts et concours bancaires                       |                    |                    |
| Emprunt et dettes auprès des établissements de crédits | 40 994             | 60 990             |
| Emprunts et dettes financières diverses                | 42                 | 63                 |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés     | 90 247             | 90 249             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 70 863             | 73 124             |
| Personnel                                              |                    |                    |
| Organismes sociaux                                     |                    |                    |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                         | 2 439              | 6 859              |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires                  |                    |                    |
| Etat, Obligations cautionnées                          |                    |                    |
| Autres dettes fiscales et sociales                     |                    |                    |
| Dettes fiscales et sociales                            | 2 439              | 3 483              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 26 251             | 10 341             |
| Autres dettes                                          | 45                 | 2 088              |
| Produits constatés d'avance                            |                    |                    |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                    | <b>230 881</b>     | <b>238 855</b>     |
| Ecart de conversion - Passif                           |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                    | <b>624 506</b>     | <b>589 107</b>     |

Bilan

|                                                 | Brut             | Amortissements-<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>[ACTIF]</b>                                  |                  |                                  |                    |                    |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE                     |                  |                                  |                    |                    |
| Immobilisations incorporelles                   |                  |                                  |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                  |                                  |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                  |                                  |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        |                  |                                  | 2 413              |                    |
| Fonds commercial                                | 2 475            | 62                               | 274 000            | 274 000            |
| Autres immobilisations incorporelles            |                  |                                  |                    |                    |
| Immobilisations corporelles                     |                  |                                  |                    |                    |
| Terrains                                        |                  |                                  |                    |                    |
| Constructions                                   |                  |                                  |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 619 131          | 594 872                          | 24 260             | 9 895              |
| Autres immobilisations corporelles              | 338 193          | 308 785                          | 27 430             | 35 199             |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            |                  |                                  |                    |                    |
| Immobilisations financières                     |                  |                                  |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                  |                                  |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                       |                  |                                  |                    |                    |
| Prêts                                           |                  |                                  |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              | 46 200           |                                  | 46 200             | 45 590             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>1 278 001</b> | <b>903 699</b>                   | <b>374 302</b>     | <b>594 404</b>     |
| Stocks                                          |                  |                                  |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            |                  |                                  |                    |                    |
| En cours de production de biens                 |                  |                                  |                    |                    |
| En cours de production de services              |                  |                                  |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                  |                                  |                    |                    |
| Marchandises                                    |                  |                                  |                    |                    |
| Créances                                        |                  |                                  |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 119 000          |                                  | 119 000            | 1 800              |
| Fournisseurs débiteurs                          |                  |                                  |                    | 110                |
| Personnel                                       |                  |                                  |                    |                    |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  |                  |                                  |                    |                    |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 11 145           |                                  | 11 145             | 7 332              |
| Autres créances                                 |                  |                                  |                    | 89 848             |
| Divers                                          |                  |                                  |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commande         |                  |                                  |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                  |                                  |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 73 859           |                                  | 73 859             | 81 100             |
| Charges constatées d'avance                     | 46 200           |                                  | 46 200             | 45 835             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                    | <b>250 204</b>   |                                  | <b>250 204</b>     | <b>224 633</b>     |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                  |                                  |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                  |                                  |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                     |                  |                                  |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>1 528 205</b> | <b>903 699</b>                   | <b>624 506</b>     | <b>589 107</b>     |

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés  
Commissaire aux comptes

## Compte de résultat

|                                    | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | du 01/01/17<br>au 31/12/17<br>12 mois |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS</b>                    |                                       |                                       |
| Production vendue                  | 299 000                               | 299 000                               |
| Autres produits                    | 125                                   | 3                                     |
| <b>Total</b>                       | <b>299 125</b>                        | <b>299 003</b>                        |
| <b>ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>  |                                       |                                       |
| Autres achats & charges externes   | 219 932                               | 213 410                               |
| <b>Total</b>                       | <b>219 932</b>                        | <b>213 410</b>                        |
| <b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.</b> |                                       |                                       |
| Impôts, taxes et vers. assim.      | 6 149                                 | 6 030                                 |
| Amortissements et provisions       | 18 847                                | 27 745                                |
| Autres charges                     |                                       | 1                                     |
| <b>Total</b>                       | <b>24 996</b>                         | <b>33 776</b>                         |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>     | <b>54 197</b>                         | <b>51 818</b>                         |
| Produits financiers                |                                       | 9                                     |
| Charges financières                | 2 282                                 | 2 692                                 |
| <b>Résultat financier</b>          | <b>-2 282</b>                         | <b>-2 682</b>                         |
| <b>RESULTAT COURANT</b>            | <b>51 915</b>                         | <b>49 136</b>                         |
| Produits exceptionnels             | 6 268                                 | 1 015                                 |
| Charges exceptionnelles            | 527                                   | 714                                   |
| <b>Résultat exceptionnel</b>       | <b>5 741</b>                          | <b>301</b>                            |
| Impôts sur les bénéfices           | 16 283                                | 13 842                                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>      | <b>41 372</b>                         | <b>35 594</b>                         |

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés  
Commissaire aux comptes

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS REBAIS DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 624 508 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 41 372 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-08 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions, logiciels et brevets :  
Logiciel Pricer = 3 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 7 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Dés amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-08, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                    | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total         |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| <b>Augmentations de l'exercice</b> |                               |                             |                             |               |
| Virements de poste à poste         |                               |                             |                             |               |
| Acquisitions                       |                               | 25 608                      | 610                         | 28 692        |
| Apports                            | 2 475                         |                             |                             |               |
| Créations                          |                               |                             |                             |               |
| Révaluations                       |                               |                             |                             |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b> | <b>2 475</b>                  | <b>25 608</b>               | <b>610</b>                  | <b>28 692</b> |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>   |                               |                             |                             |               |
| Virements de poste à poste         |                               |                             |                             |               |
| Virements vers l'actif circulant   |                               |                             |                             |               |
| Cessions                           |                               | 28 552                      |                             | 28 552        |
| Mises hors service                 |                               |                             |                             |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>   |                               | <b>28 552</b>               |                             | <b>28 552</b> |

### Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 31/12/2018     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 274 000        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>274 000</b> |

L'ensemble du fonds commercial présente une durée de vie non limitée. Le fonds commercial est donc non amortissable. Pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018, un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) doit être réalisé, au moins une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Le fonds de commerce de Rebais a fait l'objet d'un test pour déterminer sa valeur actuelle. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Pour notre test de dépréciation, nous nous sommes appuyés sur la valeur vénale, à la date de clôture, correspondant au montant qui pourrait être obtenu de la vente du fonds de commerce lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché. Nous avons retenu comme critère les modalités de calcul du prix du goodwill issues des accords communément utilisés au sein du réseau de franchise.

Il en ressort une valeur vénale supérieure à la valeur nette comptable du fonds commercial. Par conséquent, aucune dépréciation n'est requise sur ce poste.

### Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des Immobilisations

|                                                                          | Augmentations de l'exercice | Diminutions de l'exercice | En fin d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>Frais d'établissement et de développement</b>                         |                             |                           |                   |
| - Fonds commercial                                                       | 274 000                     |                           | 274 000           |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 2 475                       |                           | 2 475             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>274 000</b>              |                           | <b>278 475</b>    |
| <b>Terrains</b>                                                          |                             |                           |                   |
| - Constructions sur sol propre                                           |                             |                           |                   |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                             |                           |                   |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                             |                           |                   |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 623 543                     | 24 016                    | 619 131           |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 296 493                     | 1 015                     | 296 316           |
| - Matériel de transport                                                  |                             |                           |                   |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 38 234                      | 3 521                     | 39 879            |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                             |                           |                   |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                             |                           |                   |
| - Avances et acomptes                                                    |                             |                           |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>958 270</b>              | <b>28 552</b>             | <b>985 326</b>    |
| <b>Participations évaluées par mise en équivalence</b>                   |                             |                           |                   |
| - Autres participations                                                  |                             |                           |                   |
| - Autres titres immobilisés                                              |                             |                           |                   |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 45 590                      | 610                       | 46 200            |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>45 590</b>               | <b>610</b>                | <b>46 200</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 277 860</b>            | <b>29 552</b>             | <b>1 279 001</b>  |

EXPERTIS PARTENAIRES et ASSOCIES  
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

|                                                                          | 12 Au début de l'exercice | 12 Au début de l'exercice | 12 Au début de l'exercice | 12 Au début de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                          | Augmentation              | Diminutions               | À la fin de l'exercice    |                           |
| - Frais d'établissement et de développement                              |                           |                           |                           |                           |
| - Fonds commercial                                                       |                           |                           |                           |                           |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                           |                           |                           |                           |
| Immobilisations incorporelles                                            | 62                        | 62                        |                           | 62                        |
| - Terrains                                                               |                           |                           |                           |                           |
| - Constructions sur sol propre                                           |                           |                           |                           |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                           |                           |                           |                           |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                           |                           |                           |                           |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                           |                           |                           |                           |
| - Installations générales, agencements                                   | 613 848                   | 5 039                     | 24 016                    | 594 872                   |
| - Aménagements divers                                                    | 263 849                   | 12 138                    | 1 015                     | 275 072                   |
| - Matériel de transport                                                  | 35 579                    | 1 835                     | 3 521                     | 33 894                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                           |                           |                           |                           |
| - Emballages récupérables et divers                                      | 913 376                   | 18 812                    | 28 552                    | 903 637                   |
| Immobilisations corporelles                                              |                           |                           |                           |                           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>613 376</b>            | <b>18 812</b>             | <b>28 552</b>             | <b>903 637</b>            |

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés  
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 222 545 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé           |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                          |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 48 200         |                           | 48 200                   |
| Créances de l'actif circulant            |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 119 000        | 119 000                   |                          |
| Autres                                   | 11 145         | 11 145                    |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 48 200         | 48 200                    |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>222 545</b> | <b>178 345</b>            | <b>48 200</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 800 litres d'une valeur nominale de 10,00 euros

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                             | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 48 200                 |                     |                         |
| Total                       | 48 200                 |                     |                         |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 230 881 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Moins d'un an | Entre 1 et 2 ans | Entre 2 et 5 ans | Plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |               |                  |                  |               |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |               |                  |                  |               |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |               |                  |                  |               |
| - À 1 an au maximum à l'origine                                   | 33            | 33               |                  |               |
| - À plus de 1 an à l'origine                                      | 40 982        | 20 317           |                  | 20 845        |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 42            | 42               |                  |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 70 883        | 70 883           |                  |               |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 2 439         | 2 439            |                  |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 26 251        | 26 251           |                  |               |
| Autres dettes (***)                                               | 90 292        | 90 292           |                  |               |
| Produits constatés d'avance                                       |               |                  |                  |               |
| Total                                                             | 230 881       | 210 238          |                  | 20 845        |

Un emprunt de 100 000 € a été souscrit en décembre 2015 auprès de la BNP afin de reconstituer le fonds de roulement de l'entreprise. Cet emprunt a une durée initiale de 60 mois et un taux fixe de 1,80 %. Il est garanti par un nantissement en même rang sur le fonds de commerce détenu par l'entreprise.

Charges à payer

|                        |        |
|------------------------|--------|
| FRS FACT NON PARVENUES | 15 042 |
| AGIOS A PAYER          | 33     |
| INTERETS COURUS        | 42     |
| ASSOCIES INT. COURUS   | 125    |
| Total                  | 15 242 |

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                        | Charges | Produits |
|----------------------------------------|---------|----------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 500     |          |
| VNC des immobilisations sorties        | 27      | 6 268    |
| Opérations sur exercices antérieurs    |         |          |
| TOTAL                                  | 527     | 6 268    |

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Eléments imputables à un autre exercice

|                                    | Charges | Produits |
|------------------------------------|---------|----------|
| Ajustements provisions antérieures |         | 6 268    |
| TOTAL                              |         | 6 268    |

Résultat financier

|                                                                          | Charges | Produits |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|----------|
| Produits financiers de participation                                     |         | 9        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |         |          |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |         |          |
| Reprises sur provisions et transferts de charge                          |         |          |
| Différences positives de change                                          |         |          |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement             |         |          |
| TOTAL des produits financiers                                            |         | 9        |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |         |          |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 2 282   | 2 692    |
| Différences négatives de change                                          |         |          |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |         |          |
| TOTAL des charges financières                                            | 2 282   | 2 692    |
| Résultat financier                                                       | 2 282   | 2 692    |

Charges et Produits exceptionnels

EXPERTIS PARTENAIRES et Associés

Commissaire aux comptes

**Autres Informations**

Engagements financiers

Engagements donnés

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus              |                  |
| Avals et cautions                       |                  |
| Engagements en matière de pensions      |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                  |
| BNP PARIBAS LEASE                       | 8 254            |
| Autres engagements donnés               | 8 254            |
| <b>Total</b>                            | <b>8 254</b>     |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

Une location financière a été souscrite au 30 juin 2017 concernant les pratiques antivol. Cette location est consentie pour une durée de 80 mois. A la date de clôture, le montant restant à payer est de 8 254,40 € HT.

**SAS REBAIS DISTRIBUTION**

ZAC DU PRE ANCEL  
77510 REBAIS

CERTIFIEE COPIE  
CONFORME

## **COMPTES ANNUELS**

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

**COGEP**

 **Sommaire**

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| <b>Attestation d'Expert Comptable</b> | <b>3</b>  |
| <b>Etats de synthèse</b>              | <b>5</b>  |
| Bilan                                 | 6         |
| Compte de résultat                    | 8         |
| <b>Annexe</b>                         | <b>9</b>  |
| Règles et méthodes comptables         | 10        |
| Notes sur le bilan                    | 12        |
| Notes sur le compte de résultat       | 18        |
| Autres informations                   | 20        |
| <b>Etats détaillés</b>                | <b>21</b> |
| Bilan détaillé                        | 22        |
| Compte de résultat détaillé           | 24        |
| <b>Dossier de gestion</b>             | <b>27</b> |
| <b>Liasse Fiscale</b>                 | <b>41</b> |

**Attestation d'Expert Comptable****MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de la société

SAS REBAIS DISTRIBUTION

Pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

|                                   | Montants en<br>euros |
|-----------------------------------|----------------------|
| Total bilan                       | 624 506              |
| Chiffre d'affaires                | 299 000              |
| Résultat net comptable (Bénéfice) | 41 372               |

Fait à VIERZON

Le 01/04/2019

Mme CAGNATO Sylvie

# **COMPTES ANNUELS**

**2018**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Etats de synthèse**

**COGEP** 

## Bilan

|                                                 | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                  |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                  |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                  |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 2 475            | 62                              | 2 413              |                    |
| Fonds commercial                                | 274 000          |                                 | 274 000            | 274 000            |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>     |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Terrains                                        |                  |                                 |                    |                    |
| Constructions                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 619 131          | 594 872                         | 24 260             | 9 695              |
| Autres immobilisations corporelles              | 336 195          | 308 765                         | 27 430             | 35 199             |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                  |                                 |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                       |                  |                                 |                    |                    |
| Prêts                                           |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              | 46 200           |                                 | 46 200             | 45 590             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                   | <b>1 278 001</b> | <b>903 699</b>                  | <b>374 302</b>     | <b>364 484</b>     |
| <b>Stocks</b>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de biens                 |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              |                  |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                  |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Créances</b>                                 |                  |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 119 000          |                                 | 119 000            | 1 800              |
| Fournisseurs débiteurs                          |                  |                                 |                    | 110                |
| Personnel                                       |                  |                                 |                    |                    |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  |                  |                                 |                    |                    |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 11 145           |                                 | 11 145             | 7 332              |
| Autres créances                                 |                  |                                 |                    | 88 646             |
| <b>Divers</b>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commande         |                  |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                  |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 73 859           |                                 | 73 859             | 81 100             |
| Charges constatées d'avance                     | 46 200           |                                 | 46 200             | 45 635             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                    | <b>2 250 204</b> |                                 | <b>2 250 204</b>   | <b>2 224 623</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                  |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                  |                                 |                    |                    |
| Ecarts de conversion - Actif                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>1 528 205</b> | <b>903 699</b>                  | <b>624 506</b>     | <b>589 107</b>     |

## Bilan

|                                                         | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 8 000              | 8 000              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserve légale                                          | 800                | 800                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves                                         |                    |                    |
| Report à nouveau                                        | 343 452            | 307 858            |
| Résultat de l'exercice                                  | 41 372             | 135 594            |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>393 625</b>     | <b>352 252</b>     |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                    |
| Avances conditionnées                                   |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FOND PROPRES</b>                        |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                            |                    |                    |
| Emprunts                                                | 40 962             | 60 957             |
| Découverts et concours bancaires                        | 33                 | 34                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 40 994             | 60 990             |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 42                 | 63                 |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 90 247             | 90 249             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 70 863             | 73 124             |
| Personnel                                               |                    |                    |
| Organismes sociaux                                      |                    |                    |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                          | 2 439              | 6 858              |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires                   |                    |                    |
| Etat, Obligations cautionnées                           |                    |                    |
| Autres dettes fiscales et sociales                      |                    | 3 483              |
| Dettes fiscales et sociales                             | 2 439              | 10 341             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 26 251             | 2 088              |
| Autres dettes                                           | 45                 |                    |
| Produits constatés d'avance                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>230 881</b>     | <b>236 855</b>     |
| Ecart de conversion - Passif                            |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>624 506</b>     | <b>589 107</b>     |

## Compte de résultat

|                                    | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | du 01/01/17<br>au 31/12/17<br>12 mois |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS</b>                    |                                       |                                       |
| Production vendue                  | 299 000                               | 299 000                               |
| Autres produits                    | 125                                   | 3                                     |
| <b>Total</b>                       | <b>299 125</b>                        | <b>299 003</b>                        |
| <b>ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>  |                                       |                                       |
| Autres achats & charges externes   | 219 932                               | 213 410                               |
| <b>Total</b>                       | <b>219 932</b>                        | <b>213 410</b>                        |
| <b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.</b> |                                       |                                       |
| Impôts, taxes et vers. assim.      | 6 149                                 | 6 030                                 |
| Amortissements et provisions       | 18 847                                | 27 745                                |
| Autres charges                     |                                       | 1                                     |
| <b>Total</b>                       | <b>24 996</b>                         | <b>33 776</b>                         |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>     | <b>54 197</b>                         | <b>51 818</b>                         |
| <b>Produits financiers</b>         |                                       | 9                                     |
| <b>Charges financières</b>         | 2 282                                 | 2 692                                 |
| <b>Résultat financier</b>          | <b>-2 282</b>                         | <b>-2 682</b>                         |
| <b>RÉSULTAT COURANT</b>            | <b>51 915</b>                         | <b>49 136</b>                         |
| <b>Produits exceptionnels</b>      | 6 268                                 | 1 015                                 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>     | 527                                   | 714                                   |
| <b>Résultat exceptionnel</b>       | <b>5 741</b>                          | <b>301</b>                            |
| <b>Impôts sur les bénéfices</b>    | 16 283                                | 13 842                                |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>      | <b>41 372</b>                         | <b>35 594</b>                         |

# **COMPTES ANNUELS**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Annexe**

**COGEP** 

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS REBAIS DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 624 506 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 41 372 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciel Pricer = 3 ans

\* Matériel et outillage industriels : 5 à 7 ans

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans

\* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 274 000                |               |               | 274 000              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        | 2 475         |               | 2 475                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>274 000</b>         | <b>2 475</b>  |               | <b>276 475</b>       |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 623 543                | 19 604        | 24 016        | 619 131              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 296 493                | 838           | 1 015         | 296 316              |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |               |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 38 234                 | 5 166         | 3 521         | 39 879               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>958 270</b>         | <b>25 608</b> | <b>28 552</b> | <b>955 326</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |               |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |               |               |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 45 590                 | 610           |               | 46 200               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>45 590</b>          | <b>610</b>    |               | <b>46 200</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 277 860</b>       | <b>28 692</b> | <b>28 552</b> | <b>1 278 001</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         | 2 475                            | 25 608                         | 610                            | 28 692        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>2 475</b>                     | <b>25 608</b>                  | <b>610</b>                     | <b>28 692</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  | 28 552                         |                                | 28 552        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>28 552</b>                  |                                | <b>28 552</b> |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 31/12/2018     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 274 000        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>274 000</b> |

L'ensemble du fonds commercial présente une durée de vie non limitée. Le fonds commercial est donc non amortissable. Pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) doit être réalisé, au moins une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Le fonds de commerce de Rebais a fait l'objet d'un test pour déterminer sa valeur actuelle. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Pour notre test de dépréciation, nous nous sommes appuyés sur la valeur vénale, à la date de clôture, correspondant au montant qui pourrait être obtenu de la vente du fonds de commerce lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché. Nous avons retenu comme critère les modalités de calcul du prix du goodwill issues des accords communément utilisés au sein du réseau de franchise.

Il en ressort une valeur vénale supérieure à la valeur nette comptable du fonds commercial. Par conséquent, aucune dépréciation n'est requise sur ce poste.

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions   | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |               |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        | 62            |               | 62                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        | <b>62</b>     |               | <b>62</b>              |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 613 848                | 5 039         | 24 016        | 594 872                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 263 949                | 12 138        | 1 015         | 275 072                |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |               |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 35 579                 | 1 635         | 3 521         | 33 694                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>913 376</b>         | <b>18 812</b> | <b>28 552</b> | <b>903 637</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>913 376</b>         | <b>18 874</b> | <b>28 552</b> | <b>903 699</b>         |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 222 545 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 46 200          |                              | 46 200                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 119 000         | 119 000                      |                             |
| Autres                                   | 11 145          | 11 145                       |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 46 200          | 46 200                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>222 545</b>  | <b>176 345</b>               | <b>46 200</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

### Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 230 881 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 33              | 33                           |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 40 962          | 20 317                       | 20 645                      |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 42              | 42                           |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 70 863          | 70 863                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 2 439           | 2 439                        |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 26 251          | 26 251                       |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 90 292          | 90 292                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>230 881</b>  | <b>210 236</b>               | <b>20 645</b>               |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 19 995          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 90 247          |                              |                             |                              |

Un emprunt de 100 000 € a été souscrit en décembre 2015 auprès de la BNP afin de reconstituer le fonds de roulement de l'entreprise. Cet emprunt a une durée initiale de 60 mois et un taux fixe de 1,60 %. Il est garanti par un nantissement en 6ème rang sur le fonds de commerce détenu par l'entreprise.

### Charges à payer

|                        | Montant       |
|------------------------|---------------|
| FRS FACT NON PARVENUES | 15 042        |
| AGIOS A PAYER          | 33            |
| INTERETS COURUS        | 42            |
| ASSOCIES INT. COURUS   | 125           |
| <b>Total</b>           | <b>15 242</b> |

## Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 46 200                    |                        |                            |
| Total                       | 46 200                    |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Eléments imputables à un autre exercice

|                                    | Charges | Produits     |
|------------------------------------|---------|--------------|
| Ajustements provisions antérieures |         | 6 268        |
| <b>Total</b>                       |         | <b>6 268</b> |

Résultat financier

|                                                                          | 31/12/2018    | 31/12/2017    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Produits financiers de participation                                     |               |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |               |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |               | 9             |
| Reprises sur provisions et transferts de charge                          |               |               |
| Différences positives de change                                          |               |               |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement             |               |               |
| <b>Total des produits financiers</b>                                     |               | <b>9</b>      |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |               |               |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 2 282         | 2 692         |
| Différences négatives de change                                          |               |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |               |               |
| <b>Total des charges financières</b>                                     | <b>2 282</b>  | <b>2 692</b>  |
| <b>Résultat financier</b>                                                | <b>-2 282</b> | <b>-2 682</b> |

Charges et Produits exceptionnels

## Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                        | Charges    | Produits     |
|----------------------------------------|------------|--------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 500        |              |
| VNC des immobilisations sorties        | 27         |              |
| Opérations sur exercices antérieurs    |            | 6 268        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>527</b> | <b>6 268</b> |

## Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus              |                  |
| Avals et cautions                       |                  |
| Engagements en matière de pensions      |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                  |
| BNP PARIBAS LEASE                       | 8 254            |
| Autres engagements donnés               | 8 254            |
| <b>Total</b>                            | <b>8 254</b>     |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

Une location financière a été souscrite au 30 juin 2017 concernant les protiques antivol. Cette location est consentie pour une durée de 60 mois. A la date de clôture, le montant restant à payer est de 8 254.40 € HT.

**REBAIS DISTRIBUTION**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 8 000 euros**  
**Siège social : Le Champ Saint Nicolas**  
**ZAC du Pré Ancel, 77510 REBAIS**  
**449 516 145 RCS MEAUX**

**CERTIFIÉE COPIE  
CONFORME**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 28 JUIN 2019**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 41 372,27 euros de la manière suivante :

|                                               |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                        | 41 372,27 euros  |
| Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur | 343 452,27 euros |
| Pour former un bénéfice distribuable de       | 384 824,54 euros |

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 384 824,54 euros.  
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2019**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
La Présidente  
Lionel BENOIT  
Société GUILLEA