

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1975 B 00075

Numéro SIREN : 303 644 850

Nom ou dénomination : SUD VENDEE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 22/01/2019 sous le numéro de dépôt 571

SUD VENDEE DISTRIBUTION
Société par Actions Simplifiée au Capital de 458 261,75 euros
Siège Social : Avenue du Général de Gaulle - 85200 FONTENAY-LE-COMTE
303 644 850 RCS LA ROCHE-SUR-YON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUILLET 2018

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 448 612,02 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 448 612,02 euros

A titre de dividendes 501 000,00 euros
Soit 100 euros par action

Le solde 947 612,02 euros
En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 4 570 690,89 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 700 euros

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 498 300 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

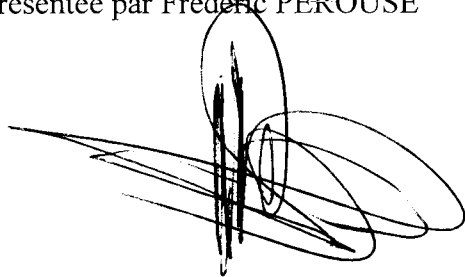
Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
2014/2015	1 200 400 €	5 010	6 480 €	1 195 920 €
2015/2016	801 600 €	5 010	4 320 €	797 280 €
2016/2017	1 503 000 €	5 010	8 100 €	1 494 900 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juillet 2018

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

Certifié conforme
La Présidente

SH2F représentée par Frédéric PEROUSE





Hervé DELAUNAY
Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Cabinet Oger et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

EXEMPLAIRE
DESTINE
AU GREFFE

COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2017 au 31/01/2018

SAS SUD VENDEE DISTRIBUTION

Hypermarché

avenue du Général de Gaulle
85200 FONTENAY LE COMTE

N Certifié Conforme N

C O A

A U D I T
C O N S E I L

6, avenue Jacques Cartier, 44800 Saint-Herblain

Tél : 02 40 94 18 36 - Fax : 09 55 27 66 00

coa@coaexperts.fr

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 02 790 013 619. RCS Nantes 790 013 619

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/18	Net au 31/01/17
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>Frais d'établissement</i>	64 622,01	64 622,01		1 471,90
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>	134 837,14	134 837,14		381,99
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	1 091,58	684,25	407,33	505,08
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
<i>Terrains</i>	2 164 713,15	172 858,90	1 991 854,25	836 354,58
<i>Constructions</i>	14 327 077,38	6 433 628,76	7 893 448,62	5 526 662,95
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>	3 848 082,56	3 161 495,57	686 586,99	506 227,23
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	3 141 889,08	2 507 082,59	634 806,49	772 657,59
<i>Immob. en cours / Avances & acomptes</i>	190 637,79		190 637,79	151 915,15
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
<i>Participations et créances rattachées</i>	7 101 805,29		7 101 805,29	7 101 805,29
<i>Autres titres immobilisés</i>	1 403 149,69		1 403 149,69	1 242 196,58
<i>Prêts</i>	52 587,89		52 587,89	51 937,89
<i>Autres immobilisations financières</i>	100 000,00		100 000,00	100 000,00
ACTIF IMMOBILISE	32 530 493,56	12 475 209,22	20 055 284,34	16 292 116,23
STOCKS				
<i>Matières premières et autres approv.</i>	44 614,31		44 614,31	48 467,97
<i>Marchandises</i>	5 686 729,02		5 686 729,02	5 857 115,06
CREANCES				
<i>Clients et comptes rattachés</i>	249 420,30	11 771,00	237 649,30	277 101,51
<i>Fournisseurs débiteurs</i>	858 483,25		858 483,25	882 837,27
<i>Personnel</i>	5 625,23		5 625,23	3 426,67
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	264 659,91		264 659,91	332 813,09
<i>Autres créances</i>	2 250 517,39		2 250 517,39	1 419 893,73
VALEURS MOB. DE PLACEMENT	837 719,80		837 719,80	837 719,80
DISPONIBILITES	463 569,16		463 569,16	661 728,46
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	449 982,92		449 982,92	435 304,96
ACTIF CIRCULANT	11 111 321,29	11 771,00	11 099 550,29	10 756 408,52
TOTAL ACTIF	43 641 814,85	12 486 980,22	31 154 834,63	27 048 524,75

Bilan

	Net au 31/01/18	Net au 31/01/17
PASSIF		
CAPITAL	458 261,75	458 261,75
PRIMES D'EMISSION	32 235,30	32 235,30
RESERVES		
<i>Réserve légale</i>	45 826,18	45 826,18
<i>Autres réserves</i>	1 881 562,24	1 881 562,24
REPORT A NOUVEAU	3 623 078,87	3 052 296,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 448 612,02	2 073 782,21
PROVISIONS REGLEMENTEES	352 959,46	277 142,54
CAPITAUX PROPRES	7 842 535,82	7 821 106,88
PROVISIONS POUR RISQUES	139 296,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	139 296,00	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	12 012 673,36	9 639 069,39
<i>Emprunts</i>	11 044 603,58	8 711 894,55
<i>Découverts et concours bancaires</i>	968 069,78	927 174,84
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	494 971,05	481 414,13
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	2 760 204,61	1 541 303,10
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDE	137 615,33	143 963,55
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 203 848,64	3 886 717,27
DETTE FISCALES ET SOCIALES	2 060 809,63	2 373 897,66
<i>Personnel</i>	1 087 526,69	1 149 734,04
<i>Organismes sociaux</i>	343 802,07	460 971,10
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	104 425,01	120 954,95
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	525 055,86	642 237,57
AUTRES DETTES	1 405 823,10	1 044 941,52
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	97 057,09	116 111,25
DETTE	23 173 002,81	19 227 417,87
TOTAL PASSIF	31 154 834,63	27 048 524,75

Compte de résultat

	du 01/02/17 au 31/01/18 12 mois	du 01/02/16 au 31/01/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	63 306 042,74	63 517 320,71	-211 277,97	-0,33
Production vendue	6 951 158,86	7 092 977,65	-141 818,79	-2,00
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	70 257 201,60	70 610 298,36	-353 096,76	-0,50
Subventions d'exploitation		45 457,50	-45 457,50	-100,00
Autres produits	900 995,74	900 617,20	378,54	0,04
PRODUITS D'EXPLOITATION	71 158 197,34	71 556 373,06	-398 175,72	-0,56
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	53 387 074,34	53 231 836,93	155 237,41	0,29
Variation de stock (m/ses)	172 960,30	-200 469,67	373 429,97	-186,28
Achats de m.p. & aut.approv.	187 109,30	213 038,02	-25 928,72	-12,17
Variation de stock (m.p.)	3 853,66	2 520,82	1 332,84	52,87
Autres achats & charges externes	7 323 918,49	6 490 972,75	832 945,74	12,83
Impôts, taxes et vers. assim.	1 008 787,00	957 327,78	51 459,22	5,38
Salaires et Traitements	4 796 711,47	4 838 869,72	-42 158,25	-0,87
Charges sociales	1 455 558,31	1 527 782,92	-72 224,61	-4,73
Amortissements et provisions	989 436,98	790 050,08	199 386,90	25,24
Autres charges	41 797,92	204 569,48	-162 771,56	-79,57
CHARGES D'EXPLOITATION	69 367 207,77	68 056 498,83	1 310 708,94	1,93
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 790 989,57	3 499 874,23	-1 708 884,66	-48,83
Produits financiers	384 480,61	339 421,81	45 058,80	13,28
Charges financières	212 504,91	249 813,64	-37 308,73	-14,93
RESULTAT FINANCIER	171 975,70	89 608,17	82 367,53	91,92
RESULTAT COURANT	1 962 965,27	3 589 482,40	-1 626 517,13	-45,31
Produits exceptionnels	186 914,42	112 412,10	74 502,32	66,28
Charges exceptionnelles	264 853,51	189 873,93	74 979,58	39,49
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-77 939,09	-77 461,83	-477,26	0,62
Participation des salariés	408 333,16	762 284,36	-353 951,20	-46,43
Impôts sur les bénéfices	28 081,00	675 954,00	-647 873,00	-95,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 448 612,02	2 073 782,21	-625 170,19	-30,15

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SUD VENDEE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2018, dont le total est de 31 154 835 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 448 612 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/05/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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, sont 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 : 1 à 3 ans pour licences progiciels
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 25 ans (5 ans Sci Rocade)
- * Agencements des constructions : 7 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 12 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 6 ans dont dégressif
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

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

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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2017

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE 2016 totalise 284 022 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 311 020 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 21 909 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	64 622			64 622
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	135 929			135 929
Immobilisations incorporelles	200 551			200 551
- Terrains	989 206	1 175 507		2 164 713
- Constructions sur sol propre	5 914 043	2 601 000	584 856	7 930 187
- Constructions sur sol d'autrui	1 777 181			1 777 181
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 231 400	388 309		4 619 710
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 507 336	340 746		3 848 083
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 087 072	51 787		1 138 860
- Matériel de transport	15 142			15 142
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 971 632	16 255		1 987 887
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	151 915	770 437	731 714	190 638
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 644 929	5 344 042	1 316 570	23 672 400
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7 101 805			7 101 805
- Autres titres immobilisés	1 242 197	184 785	23 832	1 403 150
- Prêts et autres immobilisations financières	151 938	650		152 588
Immobilisations financières	8 495 940	185 435	23 832	8 657 543
ACTIF IMMOBILISE	28 341 419	5 529 477	1 340 402	32 530 494

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Elles sont constituées :

- d'une part de participations majoritaires au capital d'entreprises liées,
- d'autre part de participations minoritaires au capital de sociétés du mouvement Leclerc.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI VIMALY 85200 PISSOTTE	2 500	295 362	100,00	295 362
SCI PERIMMO 85200 FONTENAY LE COMTE CEDEX	1 000	1 944 861	100,00	252 332
EURL MARVIC RESTAURATION 85200 FONTENAY LE COMTE	23 000	-112 052	100,00	-28 066
EURL COULEUR BOIS 85200 FONTENAY LE COMTE	7 622	25 931	100,00	8 218
SCI DE L'OUEST EUROPEEN 85200 FONTENAY LE COMTE	1 524	-485	100,00	-485
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	6 706 114	6 706 114	513 773		350 468
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	63 150	1 472		64 622
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	135 042	480		135 521
Immobilisations incorporelles	198 192	1 952		200 143
- Terrains	152 852	20 007		172 859
- Constructions sur sol propre	1 876 102	307 751	421 002	1 762 851
- Constructions sur sol d'autrui	921 138	74 128		995 267
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	3 598 722	76 790		3 675 511
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 001 109	160 386		3 161 496
- Installations générales, agencements aménagement divers	813 354	52 383		865 737
- Matériel de transport	13 415	1 221		14 636
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 474 420	152 289		1 626 709
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 851 111	844 957	421 002	12 275 066
ACTIF IMMOBILISE	12 049 303	846 908	421 002	12 475 209

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 231 277 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>	52 588		52 588
<i>Autres</i>	100 000		100 000
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	249 420	249 420	
<i>Autres</i>	3 379 286	3 379 286	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	449 983	449 983	
Total	4 231 277	4 078 689	152 588
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	650		
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>R R R O A RECEVOIR</i>	485 830
<i>AVOIRS NON RECUS</i>	121 070
<i>FOURNISS PP A RECEVOIR</i>	70
<i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	21 909
<i>ASSOCIES CPT CT - INT A RECEVOIR</i>	148
<i>CRED DIVERS PRODUITS A RE</i>	10 429
<i>BANQUES PROD. A RECEVOIR</i>	1 875
Total	641 331

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Stocks</i>	2 574		2 574	
<i>Créances et Valeurs mobilières</i>	14 585	3 233	6 047	11 771
Total	17 159	3 233	8 621	11 771
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>		3 233	8 621	
<i>Financières</i>				
<i>Exceptionnelles</i>				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 458 261,75 euros décomposé en 5 010 titres d'une valeur nominale de 91,47 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
<i>Actions</i>	5 010			5 010
TOTAL	5 010			5 010

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Reconstitution des gisements pétroliers</i>				
<i>Pour investissements</i>				
<i>Pour hausse des prix</i>				
<i>Amortissements dérogatoires</i>	277 143	82 275	6 458	352 959
<i>Prêts d'installation</i>				
<i>Autres provisions</i>				
Total	277 143	82 275	6 458	352 959
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>				
<i>Financières</i>				
<i>Exceptionnelles</i>		82 275	6 458	

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>					
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>		139 296			139 296
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>					
Total		139 296			139 296
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>		139 296			
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 23 035 387 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	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (*)</i>				
<i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	968 070	968 070		
- à plus de 1 an à l'origine	11 044 604	1 665 877	5 767 432	3 611 294
<i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>	494 971	494 971		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	4 203 849	4 203 849		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	2 060 810	2 060 810		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes (**)</i>	4 166 028	4 166 028		
<i>Produits constatés d'avance</i>	97 057	97 057		
Total	23 035 387	13 656 661	5 767 432	3 611 294
<i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	3 876 342			
<i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	1 527 856			
<i>(**) Dont envers les associés</i>	2 760 205			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 073 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	11 037 859	11 495 557	6 038 295
<i>Emprunts et dettes divers</i>			
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total	11 037 859	11 495 557	6 038 295

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN FACTURES NON PARVENUES	460 780
FOURNISSEUR MANDAT SCACHAP	405 012
INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS	6 744
INTERETS COURUS A PAYER	2 410
INTERETS COURUS S/ FONDS PART.	10 713
ASSOCIES CPT CT - INTERETS A PAYER	32 923
DETTES PROV P CONGES A PAYER	339 200
DETTES PROV P PARTICIPATION	102 226
INTERESSEMENT AU PERSONNE	231 265
PRIME DE BILAN	53 800
PRIME ANNUELLE	54 700
CHARGES SOCIALES CONGES P	101 760
ORG SOCIAUX CHARGES A PAY	10 038
CHARGES SOCIALES S/PRIMES	52 000
CHARGES FISC CONGES PAYES	7 240
ETAT CHARGES A PAYER	387 476
CHARGES FISC PRIMES	2 300
ETAT CHARGE A PAYER FORM PROF	55 312
ETAT CHARGE A PAYER APPRENTIS	33 883
ETAT CHARGE A PAYER EFFORT CONSTR	23 476
PRELEVEMENT SOCIAUX/PARTI	790
PRVLT FISCAUX S/PARTICIPATION	14 580
Total	2 388 627

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	449 983		
Total	449 983		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
P.C.A. SUR DROIT D ENTREE	30 039		
P.C.A. SUR LOYERS	67 018		
Total	97 057		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 590 euros

Honoraire des autres services : 0-euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 15 478 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
<i>Liés aux amortissements dérogatoires</i>	352 959
<i>Liés aux provisions pour hausse des prix</i>	
<i>Liés aux plus-values à réintégrer</i>	
<i>Liés à d'autres éléments</i>	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	352 959
Allègements de la dette future d'impôt	
<i>Liés aux provisions pour congés payés</i>	297 681
<i>Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice</i>	
<i>Liés à d'autres éléments</i>	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	297 681
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	15 478
<i>Base = (A - B - C - D)</i>	
<i>Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà</i>	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/1995, la société SAS SUD VENDEE DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING FINANCIERE FONTENAISIENNE.

C'est donc la S.A.S. SH2F, en tant que société mère intégrante, qui enregistre les économies d'impôt résultant des déficits de filiales intégrées.

La S.A.S. SUD VENDEE DISTRIBUTION a, quant à elle, comptabilisé son impôt calculé comme si elle n'était pas intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 210 personnes dont 10 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
<i>Cadres</i>	5	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>	21	
<i>Employés</i>	184	
<i>Ouvriers</i>		
Total	210	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Cautions solidaires :</i>	
le 8/4/2013 à Banque EDEL pour prêt CDA 49 de 1 250 K€ limité à	138 875
le 7/11/2011 à Crédit Coopératif prêt SCI Remiegères de 16 540 K€ limité à 1,36%	224 000
le 21/11/2012 à Crédit Agricole pour prêt HDGMS de 10 000 K€ limité à 13%	946 298
le 21/11/2012 à Crédit Coopératif pour prêt HDGMS de 10 000 K€ limité à 13%	946 298
le 21/11/2012 à BPI pour prêt HDGMS de 10 000 K€ limité à 13%	946 298
le 16/12/2011 à Crédit Agricole pour prêt LANA de 3 500 K€ limité à	189 000
le 8/01/2010 à Crédit Agricole pour prêt H.T.O. de 20 000 K€ limité à	1 250 000
le 26/10/2015 à Caisse d'Epargne pour prêt JC2H de 4 000 K€ limité à	780 000
le 26/10/2015 à BECM pour prêt JC2H de 2 000 K€ limité à	390 000
le 26/10/2015 à BPI France prêt JC2H de 2 000 K€ limité à	390 000
le 23/04/2009 à Banque EDEL crédit en cpte courant BELLEVUE DSTRIBUTION au 31-10-17	1 442 709
le 5/02/2015 à Banque EDEL prêt CDA 49 de 1 250 K€ limité à	156 250
le 8/04/2013 à Banque EDEL prêt CDA 49 de 140 K€ limité à	15 554
le 19/11/2016 à Banque EDEL prêt CDA 49 de 3 155 K€ limité à	788 814
le 15/09/2008 à Crédit Agricole pour prêt GD à échéance au 31/5/2018 limité à	130 000
le 15/09/2008 à Crédit Agricole pour prêt SARL BGD à échéance au 31/5/2018 limité à	26 000
<i>Avals et cautions</i>	8 760 096
<i>Engagements en matière de pensions</i>	644 890
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	445 863
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Nantissement fonds de commerce pour emprunts : Capital et intérêts restant à verser</i>	
en faveur de BNP Paribas pour emprunt 570 K€ soit	156 873
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 4 850 K€ soit	1 991 833
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 1 400 K€ soit	320 176
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 650 K€ soit	221 240
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 335 K€ soit	32 710
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 1 236 K€ soit	670 656
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 250 K€ soit	38 732
<i>Nantissement titres SCI Périnmo</i>	
en faveur de Crédit Agricole pour emprunt 3 025 K€ soit	2 078 042
en faveur de Banque Pop Atlant pour emprunt 3 020 K€ soit	2 081 439
le 29/01/2016 Abandon cpte courant MARVIC pour 600 K€ avec clause de retour à meilleure fortune	600 000
<i>Nantissement fonds de commerce pour emprunts ; Capital et intérêts restant à verser</i>	
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 500 K€	501 365
en faveur de BPI pour emprunt 2 100 K€	2 182 419
en faveur de Banque Pop Atlant pour emprunt 766 K€ utilisés au 31/1/18	719 200
en faveur du Crédit Agricole pour emprunt 500 K€	500 871
<i>Autres engagements donnés</i>	12 095 556
Total	21 946 405
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	8 760 096
<i>Engagements assortis de suretés réelles</i>	11 495 557

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 295 328		1 295 328
<i>Cumul exercices antérieurs</i>			450 304		450 304
<i>Dotations de l'exercice</i>			157 642		157 642
Amortissements			607 946		607 946
<i>Cumul exercices antérieurs</i>			728 289		728 289
<i>Exercice</i>			250 582		250 582
Redevances payées			978 871		978 871
<i>A un an au plus</i>			232 411		232 411
<i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>			213 452		213 452
<i>A plus de cinq ans</i>					
Redevances restant à payer			445 863		445 863
<i>A un an au plus</i>			1		1
<i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>			2		2
<i>A plus de cinq ans</i>					
Valeur résiduelle			3		3
Montant pris en charge dans l'exercice			246 230		246 230

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 644 890 euros

Philippe CROSET
David DECOURS
Eliane DULAC
José GONÇALVES
Eric GUILLEN
Franck HUYGHE
Carole LEJAS
Cédric LHOE
Christophe POT
Bruno POURTALÉ
Guillaume TARDY
Jacques TARDY

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

S.A.S SUD VENDEE DISTRIBUTION

Avenue du Général De Gaulle
85200 FONTENAY-LE-COMTE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 JANVIER 2018

Siège social Périgny (17180) : 3-5 Avenue Bernard Moitessier CS 80009
Rochefort (17300) : 6, Rue Antoine Chanzy
Royan (17200) : 8, Avenue des Vagues
Saintes (17100) : 8, Allée du 14 Juillet
Barbezieux Saint Hilaire (16300) : 32, Boulevard Chanzy
Jarnac (16200) : 38, Rue Pasteur
St Yrieix sur Charente (16710) : Rue du Petit Rouillac RD 57 - Les Grands Champs
Mérignac (33706) : 2, Avenue Henry Le Chatelier BP 60122
Lormont (33310) : Quai Carriet - Parc d'activités des Docks Maritimes
Paris (75001) : 9, Rue de l'Echelle

Tél. : (33) 05.46.42.42.85
Tél. : (33) 05.46.82.30.50
Tél. : (33) 05.46.08.02.82
Tél. : (33) 05.46.92.33.80
Tél. : (33) 05.45.78.31.84
Tél. : (33) 05.45.81.17.99
Tél. : (33) 05.45.39.49.93
Tél. : (33) 05.56.16.78.00
Tél. : (33) 05.57.19.14.24
Tél. : (33) 01.42.97.11.64

Fax : (33) 05.46.43.45.24
Fax : (33) 05.46.87.59.63
Fax : (33) 05.46.08.02.83
Fax : (33) 05.46.95.01.37
Fax : (33) 05.45.78.96.69
Fax : (33) 05.45.81.78.36
Fax : (33) 05.45.38.82.94
Fax : (33) 05.56.16.78.01
Fax : (33) 05.57.19.14.34
Fax : (33) 01.42.97.48.38

Email : valliance@exco.fr

Email : valliance.fp@exco.fr
Email : valliance.aprim@exco.fr

Bureaux à l'Etranger : Cracovie, Gdansk, Poznań, Radom, Varsovie, Wrocław (Pologne) – Porto (Portugal)

Site internet : www.excovalliance.fr / Blog : exco-valliance-blog.fr

Membre de EXCO Valliance - SA à Conseil d'Administration au capital de 38 112 € - B 351 216 031 RCS La Rochelle - FR 58 351 216 031
inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Poitiers

S.A.S. SUD VENDEE DISTRIBUTION
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2018

Aux Associés de la société SUD VENDEE DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SUD VENDEE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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 1^{er} février 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.

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.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures

d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Fait à Périgny, le 6 juillet 2018.

Le Commissaire aux Comptes,
EXCO VALLIANCE AUDIT.



Franck HUYGHE.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/18	Net au 31/01/17
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	64 622,01	64 622,01		1 471,90
Concessions, brevets et droits assimilés	134 837,14	134 837,14		381,99
Autres immobilisations incorporelles	1 091,58	684,25	407,33	505,08
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 164 713,15	172 858,90	1 991 854,25	836 354,58
Constructions	14 327 077,38	6 433 628,76	7 893 448,62	5 526 662,95
Installations techniques, matériel et outillage	3 848 082,56	3 161 495,57	686 586,99	506 227,23
Autres immobilisations corporelles	3 141 889,08	2 507 082,59	634 806,49	772 657,59
Immob. en cours / Avances & acomptes	190 637,79		190 637,79	151 915,15
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	7 101 805,29		7 101 805,29	7 101 805,29
Autres titres immobilisés	1 403 149,69		1 403 149,69	1 242 196,58
Prêts	52 587,89		52 587,89	51 937,89
Autres immobilisations financières	100 000,00		100 000,00	100 000,00
ACTIF IMMOBILISE	32 530 493,56	12 475 209,22	20 055 284,34	16 292 116,23
STOCKS				
Matières premières et autres approv.	44 614,31		44 614,31	48 467,97
Marchandises	5 686 729,02		5 686 729,02	5 857 115,06
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	249 420,30	11 771,00	237 649,30	277 101,51
Fournisseurs débiteurs	858 483,25		858 483,25	882 837,27
Personnel	5 625,23		5 625,23	3 426,67
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	264 659,91		264 659,91	332 813,09
Autres créances	2 250 517,39		2 250 517,39	1 419 893,73
VALEURS MOB. DE PLACEMENT	837 719,80		837 719,80	837 719,80
DISPONIBILITES	463 569,16		463 569,16	661 728,46
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	449 982,92		449 982,92	435 304,96
ACTIF CIRCULANT	11 111 321,29	11 771,00	11 099 550,29	10 756 408,52
TOTAL ACTIF	43 641 814,85	12 486 980,22	31 154 834,63	27 048 524,75

Bilan

	Net au 31/01/18	Net au 31/01/17
PASSIF		
CAPITAL	458 261,75	458 261,75
PRIMES D'EMISSION	32 235,30	32 235,30
RESERVES		
<i>Réserve légale</i>	45 826,18	45 826,18
<i>Autres réserves</i>	1 881 562,24	1 881 562,24
REPORT A NOUVEAU	3 623 078,87	3 052 296,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 448 612,02	2 073 782,21
PROVISIONS REGLEMENTEES	352 959,46	277 142,54
CAPITAUX PROPRES	7 842 535,82	7 821 106,88
PROVISIONS POUR RISQUES	139 296,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	139 296,00	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	12 012 673,36	9 639 069,39
<i>Emprunts</i>	11 044 603,58	8 711 894,55
<i>Découverts et concours bancaires</i>	968 069,78	927 174,84
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	494 971,05	481 414,13
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES-ASSOCIES	2 760 204,61	1 541 303,10
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDE	137 615,33	143 963,55
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 203 848,64	3 886 717,27
DETTE FISCALES ET SOCIALES	2 060 809,63	2 373 897,66
<i>Personnel</i>	1 087 526,69	1 149 734,04
<i>Organismes sociaux</i>	343 802,07	460 971,10
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	104 425,01	120 954,95
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	525 055,86	642 237,57
AUTRES DETTES	1 405 823,10	1 044 941,52
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	97 057,09	116 111,25
DETTE	23 173 002,81	19 227 417,87
TOTAL PASSIF	31 154 834,63	27 048 524,75

Compte de résultat

	du 01/02/17 au 31/01/18 12 mois	%	du 01/02/16 au 31/01/17 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Ventes de marchandises</i>	63 306 042,74	90,11	63 517 320,71	89,95
<i>Production vendue</i>	6 951 158,86	9,89	7 092 977,65	10,05
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	70 257 201,60	100,00	70 610 298,36	100,00
<i>Subventions d'exploitation</i>			45 457,50	0,06
<i>Autres produits</i>	900 995,74	1,28	900 617,20	1,28
PRODUITS D'EXPLOITATION	71 158 197,34	101,28	71 556 373,06	101,34
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises</i>	53 387 074,34	75,99	53 231 836,93	75,39
<i>Variation de stock (m/ses)</i>	172 960,30	0,25	-200 469,67	-0,28
<i>Achats de m.p. & aut.approv.</i>	187 109,30	0,27	213 038,02	0,30
<i>Variation de stock (m.p.)</i>	3 853,66	0,01	2 520,82	
<i>Autres achats & charges externes</i>	7 323 918,49	10,42	6 490 972,75	9,19
<i>Impôts, taxes et vers. assim.</i>	1 008 787,00	1,44	957 327,78	1,36
<i>Salaires et Traitements</i>	4 796 711,47	6,83	4 838 869,72	6,85
<i>Charges sociales</i>	1 455 558,31	2,07	1 527 782,92	2,16
<i>Amortissements et provisions</i>	989 436,98	1,41	790 050,08	1,12
<i>Autres charges</i>	41 797,92	0,06	204 569,48	0,29
CHARGES D'EXPLOITATION	69 367 207,77	98,73	68 056 498,83	96,38
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 790 989,57	2,55	3 499 874,23	4,96
<i>Produits financiers</i>	384 480,61	0,55	339 421,81	0,48
<i>Charges financières</i>	212 504,91	0,30	249 813,64	0,35
RESULTAT FINANCIER	171 975,70	0,24	89 608,17	0,13
RESULTAT COURANT	1 962 965,27	2,79	3 589 482,40	5,08
<i>Produits exceptionnels</i>	186 914,42	0,27	112 412,10	0,16
<i>Charges exceptionnelles</i>	264 853,51	0,38	189 873,93	0,27
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-77 939,09	-0,11	-77 461,83	-0,11
<i>Participation des salariés</i>	408 333,16	0,58	762 284,36	1,08
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	28 081,00	0,04	675 954,00	0,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 448 612,02	2,06	2 073 782,21	2,94

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SUD VENDEE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2018, dont le total est de 31 154 835 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 448 612 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/05/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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, sont 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 : 1 à 3 ans pour licences progiciels
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 25 ans (5 ans Sci Rocade)
- * Agencements des constructions : 7 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 12 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 6 ans dont dégressif
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans



Règles et méthodes comptables

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

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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2017

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE 2016 totalise 284 022 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 311 020 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 21 909 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	64 622			64 622
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	135 929			135 929
Immobilisations incorporelles	200 551			200 551
- Terrains	989 206	1 175 507		2 164 713
- Constructions sur sol propre	5 914 043	2 601 000	584 856	7 930 187
- Constructions sur sol d'autrui	1 777 181			1 777 181
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 231 400	388 309		4 619 710
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 507 336	340 746		3 848 083
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 087 072	51 787		1 138 860
- Matériel de transport	15 142			15 142
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 971 632	16 255		1 987 887
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	151 915	770 437	731 714	190 638
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 644 929	5 344 042	1 316 570	23 672 400
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7 101 805			7 101 805
- Autres titres immobilisés	1 242 197	184 785	23 832	1 403 150
- Prêts et autres immobilisations financières	151 938	650		152 588
Immobilisations financières	8 495 940	185 435	23 832	8 657 543
ACTIF IMMOBILISE	28 341 419	5 529 477	1 340 402	32 530 494

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Elles sont constituées :

- d'une part de participations majoritaires au capital d'entreprises liées,
- d'autre part de participations minoritaires au capital de sociétés du mouvement Leclerc.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI VIMALY 85200 PISSOTTE	2 500	295 362	100,00	295 362
SCI PERIMMO 85200 FONTENAY LE COMTE CEDEX	1 000	1 944 861	100,00	252 332
EURL MARVIC RESTAURATION 85200 FONTENAY LE COMTE	23 000	-112 052	100,00	-28 066
EURL COULEUR BOIS 85200 FONTENAY LE COMTE	7 622	25 931	100,00	8 218
SCI DE L'OUEST EUROPEEN 85200 FONTENAY LE COMTE	1 524	-485	100,00	-485
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	6 706 114	6 706 114	513 773		350 468
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	63 150	1 472		64 622
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	135 042	480		135 521
Immobilisations incorporelles	198 192	1 952		200 143
- Terrains	152 852	20 007		172 859
- Constructions sur sol propre	1 876 102	307 751	421 002	1 762 851
- Constructions sur sol d'autrui	921 138	74 128		995 267
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 598 722	76 790		3 675 511
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 001 109	160 386		3 161 496
- Installations générales, agencements aménagements divers	813 354	52 383		865 737
- Matériel de transport	13 415	1 221		14 636
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 474 420	152 289		1 626 709
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 851 111	844 957	421 002	12 275 066
ACTIF IMMOBILISE	12 049 303	846 908	421 002	12 475 209

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 231 277 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>	52 588		52 588
<i>Autres</i>	100 000		100 000
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	249 420	249 420	
<i>Autres</i>	3 379 286	3 379 286	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	449 983	449 983	
Total	4 231 277	4 078 689	152 588
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	650		
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
R R R O A RECEVOIR	485 830
AVOIRS NON RECUS	121 070
FOURNISS PP A RECEVOIR	70
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	21 909
ASSOCIES CPT CT - INT A RECEVOIR	143
CRED DIVERS PRODUITS A RE	10 429
BANQUES PROD. A RECEVOIR	1 875
Total	641 331

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Stocks</i>	2 574		2 574	
<i>Créances et Valeurs mobilières</i>	14 585	3 233	6 047	11 771
Total	17 159	3 233	8 621	11 771
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>		3 233	8 621	
<i>Financières</i>				
<i>Exceptionnelles</i>				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 458 261,75 euros décomposé en 5 010 titres d'une valeur nominale de 91,47 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
<i>Actions</i>	5 010			5 010
TOTAL	5 010			5 010

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Reconstitution des gisements pétroliers</i>				
<i>Pour investissements</i>				
<i>Pour hausse des prix</i>				
<i>Amortissements dérogatoires</i>	277 143	82 275	6 458	352 959
<i>Prêts d'installation</i>				
<i>Autres provisions</i>				
Total	277 143	82 275	6 458	352 959
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>				
<i>Financières</i>				
<i>Exceptionnelles</i>		82 275	6 458	

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>					
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>		139 296			139 296
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>					
Total		139 296			139 296
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>		139 296			
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 23 035 387 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	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (*)</i>				
<i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine	968 070	968 070		
- à plus de 1 an à l'origine	11 044 604	1 665 877	5 767 432	3 611 294
<i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>	494 971	494 971		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	4 203 849	4 203 849		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	2 060 810	2 060 810		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes (**)</i>	4 166 028	4 166 028		
<i>Produits constatés d'avance</i>	97 057	97 057		
Total	23 035 387	13 656 661	5 767 432	3 611 294
<i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	3 876 342			
<i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	1 527 856			
<i>(**) Dont envers les associés</i>	2 760 205			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 073 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>			
<i>Autres emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	11 037 859	11 495 557	6 038 295
<i>Emprunts et dettes divers</i>			
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>			
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total	11 037 859	11 495 557	6 038 295

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN FACTURES NON PARVENUES	460 780
FOURNISSEUR MANDAT SCACHAP	405 012
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	6 744
INTERETS COURUS A PAYER	2 410
INTERETS COURUS S/FONDS PART.	10 713
ASSOCIES CPT CT - INTERETS A PAYER	32 923
DETTES PROV P CONGES A PAYER	339 200
DETTES PROV P PARTICIPATION	102 226
INTERESSEMENT AU PERSONNE	231 265
PRIME DE BILAN	53 800
PRIME ANNUELLE	54 700
CHARGES SOCIALES CONGES P	101 760
ORG SOCIAUX CHARGES A PAY	10 038
CHARGES SOCIALES S/PRIMES	52 000
CHARGES FISC CONGES PAYES	7 240
ETAT CHARGES A PAYER	387 476
CHARGES FISC PRIMES	2 300
ETAT CHARGE A PAYER FORM PROF	55 312
ETAT CHARGE A PAYER APPRENTIS	33 883
ETAT CHARGE A PAYER EFFORT CONSTR	23 476
PRELEVEMENT SOCIAUX/PARTI	790
PRVLT FISCAUX S/PARTICIPATION	14 580
Total	2 388 627

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	449 983		
Total	449 983		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
P.C.A. SUR DROIT D ENTREE	30 039		
P.C.A. SUR LOYERS	67 018		
Total	97 057		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 590 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 15 478 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
<i>Liés aux amortissements dérogatoires</i>	
<i>Liés aux provisions pour hausse des prix</i>	
<i>Liés aux plus-values à réintégrer</i>	352 959
<i>Liés à d'autres éléments</i>	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	352 959
Allègements de la dette future d'impôt	
<i>Liés aux provisions pour congés payés</i>	
<i>Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice</i>	
<i>Liés à d'autres éléments</i>	297 681
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	297 681
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	15 478
<i>Base = (A - B - C - D)</i>	
<i>Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà</i>	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/1995, la société SAS SUD VENDEE DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING FINANCIERE FONTENAISIENNE.

C'est donc la S.A.S. SH2F, en tant que société mère intégrante, qui enregistre les économies d'impôt résultant des déficits de filiales intégrées.

La S.A.S. SUD VENDEE DISTRIBUTION a, quant à elle, comptabilisé son impôt calculé comme si elle n'était pas intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 210 personnes dont 10 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
<i>Cadres</i>	5	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>	21	
<i>Employés</i>	184	
<i>Ouvriers</i>		
Total	210	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Cautions solidaires :</i>	
le 8/4/2013 à Banque EDEL pour prêt CDA 49 de 1 250 K€ limité à	138 875
le 7/11/2011 à Crédit Coopératif prêt SCI Remiegères de 16 540 K€ limité à 1,36%	224 000
le 21/11/2012 à Crédit Agricole pour prêt HDGMS de 10 000 K€ limité à 13%	946 298
le 21/11/2012 à Crédit Coopératif pour prêt HDGMS de 10 000 K€ limité à 13%	946 298
le 21/11/2012 à BPI pour prêt HDGMS de 10 000 K€ limité à 13%	946 298
le 16/12/2011 à Crédit Agricole pour prêt LANA de 3 500 K€ limité à	189 000
le 8/01/2010 à Crédit Agricole pour prêt H.T.O. de 20 000 K€ limité à	1 250 000
le 26/10/2015 à Caisse d'Epargne pour prêt JC2H de 4 000 K€ limité à	780 000
le 26/10/2015 à BECM pour prêt JC2H de 2 000 K€ limité à	390 000
le 26/10/2015 à BPI France prêt JC2H de 2 000 K€ limité à	390 000
le 23/04/2009 à Banque EDEL crédit en cpte courant BELLEVUE DSTRIBUTION au 31-10-17	1 442 709
le 5/02/2015 à Banque EDEL prêt CDA 49 de 1 250 K€ limité à	156 250
le 8/04/2013 à Banque EDEL prêt CDA 49 de 140 K€ limité à	15 554
le 19/11/2016 à Banque EDEL prêt CDA 49 de 3 155 K€ limité à	788 814
le 15/09/2008 à Crédit Agricole pour prêt GD à échéance au 31/5/2018 limité à	130 000
le 15/09/2008 à Crédit Agricole pour prêt SARL BGD à échéance au 31/5/2018 limité à	26 000
<i>Avals et cautions</i>	8 760 096
<i>Engagements en matière de pensions</i>	644 890
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	445 863
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Nantissement fonds de commerce pour emprunts : Capital et intérêts restant à verser</i>	
en faveur de BNP Paribas pour emprunt 570 K€ soit	156 873
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 4 850 K€ soit	1 991 833
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 1 400 K€ soit	320 176
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 650 K€ soit	221 240
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 335 K€ soit	32 710
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 1 236 K€ soit	670 656
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 250 K€ soit	38 732
<i>Nantissement titres SCI Périnmo</i>	
en faveur de Crédit Agricole pour emprunt 3 025 K€ soit	2 078 042
en faveur de Banque Pop Atlant pour emprunt 3 020 K€ soit	2 081 439
le 29/01/2016 Abandon cpte courant MARVIC pour 600 K€ avec clause de retour à meilleure fortune	600 000
<i>Nantissement fonds de commerce pour emprunts ; Capital et intérêts restant à verser</i>	
en faveur de Crédit Mutuel pour emprunt 500 K€	501 365
en faveur de BPI pour emprunt 2 100 K€	2 182 419
en faveur de Banque Pop Atlant pour emprunt 766 K€ utilisés au 31/1/18	719 200
en faveur du Crédit Agricole pour emprunt 500 K€	500 871
<i>Autres engagements donnés</i>	12 095 556
Total	21 946 405
<i>Dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>Les filiales</i>	
<i>Les participations</i>	
<i>Les autres entreprises liées</i>	
<i>Engagements assortis de sûretés réelles</i>	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 295 328		1 295 328
<i>Cumul exercices antérieurs</i>			450 304		450 304
<i>Dotations de l'exercice</i>			157 642		157 642
Amortissements			607 946		607 946
<i>Cumul exercices antérieurs</i>			728 289		728 289
<i>Exercice</i>			250 582		250 582
Redevances payées			978 871		978 871
<i>A un an au plus</i>			232 411		232 411
<i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>			213 452		213 452
<i>A plus de cinq ans</i>					
Redevances restant à payer			445 863		445 863
<i>A un an au plus</i>			1		1
<i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>			2		2
<i>A plus de cinq ans</i>					
Valeur résiduelle			3		3
Montant pris en charge dans l'exercice			246 230		246 230

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 644 890 euros