

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00050 Numéro SIREN : 315 606 764 Nom ou dénomination : CAEN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 06/09/2019 sous le numéro de dépôt 7217

Greffe du tribunal de commerce de CAEN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 06/09/2019

Numéro de dépôt : 2019/7217

Déposant :

Nom/dénomination : CAEN DISTRIBUTION

Forme juridique : Société anonyme

N° SIREN : 315 606 764

N° gestion : 1979 B 00050



CAEN DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
Au capital de 160 000 euros
Siège Social : 24-26 Rue Lanfranc
14000 CAEN
R.C.S. 315 606 764

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 JUILLET 2019
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 JANVIER 2019

RESOLUTION PROPOSEE

Troisième résolution

L'assemblée Générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice s'élevant 1 619 209,57 euros :

Distribution de dividendes, à hauteur de 1 000 000,00 euros

Réserves facultatives : 619 209,57 euros

Total égal au bénéfice de l'exercice : 1 619 209,57 euros

Le dividende ainsi versé s'élève à 250,00 euros par action, et sera mis en paiement à compter de ce jour au siège social.

Au titre des trois derniers exercices les dividendes suivants ont été distribués :

	MONTANT DES DIVIDENDES
Exercice 2015-2016	1 000 000,00 €
Exercice 2016-2017	1 000 000,00 €
Exercice 2017-2018	1 000 000,00 €

RESOLUTION VOTEE

Troisième résolution

L'assemblée Générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice s'élevant 1 619 209,57 euros :

Distribution de dividendes, à hauteur de 1 000 000,00 euros

Réserves facultatives : 619 209,57 euros

Total égal au bénéfice de l'exercice : 1 619 209,57 euros



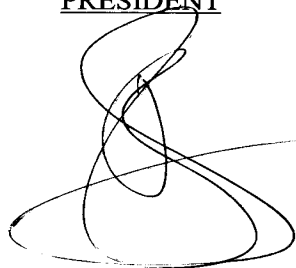
Le dividende ainsi versé s'élève à 250,00 euros par action, et sera mis en paiement à compter de ce jour au siège social.

Au titre des trois derniers exercices les dividendes suivants ont été distribués :

	MONTANT DES DIVIDENDES
Exercice 2015-2016	1 000 000,00 €
Exercice 2016-2017	1 000 000,00 €
Exercice 2017-2018	1 000 000,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
M. Benoît GRUAU
PRESIDENT



SFPN

55, Rue de la Bretagne

14400 BAYEUX

Tél. 02.31.92.12.35 Fax 02.31.21.17.10

e-mail : sfpn@sfpnbayeux.fr

*Cabinet d'expertise comptable inscrit au tableau de
l'ordre des Experts Comptables de Rouen*



SAS CAEN DISTRIBUTION
24 Rue Lanfranc

14000 CAEN
COMPTES ANNUELS AU 31/01/2019

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2019 12			Exercice N-1 31/01/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	133 052	120 183	12 870	4 539	8 330	183.52
	Fonds commercial (1)	238 182		238 182	238 182		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	3 051 405	535 759	2 515 646	2 521 721	-6 075	-0.24
	Constructions	24 241 464	11 671 722	12 569 743	13 374 706	-804 963	-6.02
	Installations techniques, matériel et outillage	4 924 174	3 804 823	1 119 351	1 100 681	18 670	1.70
	Autres immobilisations corporelles	2 717 684	2 214 091	503 593	606 650	-103 056	-16.99
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	1 197		1 197		1 197	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 617 276		1 617 276	1 608 861	8 415	0.52
	Créances rattachées à des participations	1 752 899	83 333	1 669 565	1 477 988	191 577	12.96
	Autres titres immobilisés	27 125		27 125	27 125		
	Prêts	13 200		13 200	27 766	-14 566	-52.46
	Autres immobilisations financières	34 530		34 530	34 530		
	Total II	38 752 188	18 429 910	20 322 278	21 022 749	-700 471	-3.33
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	23 055		23 055	36 531	-13 476	-36.89
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	6 383 587	98 345	6 285 243	6 336 490	-51 247	-0.81
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 400		5 400		5 400	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	611 089	17 231	593 857	279 041	314 816	112.82
	Autres créances	2 446 428		2 446 428	1 961 150	485 278	24.74
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	781 600		781 600	883 252	-101 652	-11.51
	Charges constatées d'avance (3)	166 149		166 149	163 499	2 650	1.62
	Total III	10 417 308	115 576	10 301 732	9 659 963	641 769	6.64
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		49 169 496	18 545 487	30 624 009	30 682 712	-58 703	-0.19

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

1 752 899

Attestation de présentation des comptes

SFPN



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2019 12	Exercice N-1 31/01/2018 12	Ecart N / N-1 Euros %	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 160 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	160 000	160 000		
	Réserves				
	Réserve légale	16 000	16 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	7 594 539	6 706 765	887 774	13.24
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 619 210	1 887 774	-268 565	-14.23
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	56 314	64 657	-8 343	-12.90
	Provisions réglementées				
	Total I	9 446 063	8 835 197	610 867	6.91
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	274 148	297 148	-23 000	-7.74
	Provisions pour charges				
	Total III	274 148	297 148	-23 000	-7.74
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	6 099 443	7 487 916	-1 388 473	-18.54
	Concours bancaires courants	2 281 398	2 000 000	281 398	14.07
	Emprunts et dettes financières diverses	3 373 352	3 539 541	-166 188	-4.70
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115		115	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 087 849	5 510 742	577 108	10.47
	Dettes fiscales et sociales	2 745 612	2 736 520	9 092	0.33
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 349	53 834	1 515	2.82
	Autres dettes	260 680	221 816	38 864	17.52
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	20 903 798	21 550 368	-646 569	-3.00
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	30 624 009	30 682 712	-58 703	-0.19

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

14 362 936 13 344 261

Attestation de présentation des comptes

SFPN



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2019 12			Exercice N-1 31/01/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	85 061 594		85 061 594	81 401 056		3 660 538	4.50
Production vendue de biens	3 857 543		3 857 543	3 822 377		35 166	0.92
Production vendue de services	1 469 019		1 469 019	1 219 379		249 640	20.47
Chiffre d'affaires NET	90 388 156		90 388 156	86 442 812		3 945 345	4.56
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			309 487	417 230		-107 743	-25.82
Autres produits			330 181	328 739		1 442	0.44
Total des Produits d'exploitation (I)			91 027 824	87 188 781		3 839 043	4.40
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			67 779 859	64 523 963		3 255 896	5.05
Variation de stock (marchandises)			19 009	-263 242		282 252	107.22
Achats de matières premières et autres approvisionnements			264 909	230 469		34 440	14.94
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			13 476	-5 783		19 259	333.02
Autres achats et charges externes *			6 067 415	5 812 970		254 445	4.38
Impôts, taxes et versements assimilés			1 494 322	1 435 112		59 210	4.13
Salaires et traitements			8 000 037	7 600 433		399 604	5.26
Charges sociales			2 691 589	2 535 066		156 523	6.17
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 518 374	1 480 846		37 528	2.53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			100 748	69 335		31 413	45.31
Dotations aux provisions			37 000			37 000	
Autres charges			85 175	80 393		4 782	5.95
Total des Charges d'exploitation (II)			88 071 914	83 499 561		4 572 353	5.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 955 910	3 689 220		-733 310	-19.88
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			19 880	26 298		-6 417	-24.40
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Attestation de présentation des comptes

SFPN



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/01/2019	12	31/01/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	15 040		1 142		13 898	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	547		613		-65	-10.66
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 132		16 491		-3 359	-20.37
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	166 667				166 667	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	195 386		18 245		177 140	970.88
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			250 000		-250 000	-100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	546 440		446 450		99 990	22.40
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	89		222		-133	-59.94
Total VI	546 529		696 672		-150 143	-21.55
2. Résultat financier (V-VI)	-351 143		-678 427		327 284	48.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 624 647		3 037 090		-412 443	-13.58
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	64 176		214 932		-150 756	-70.14
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	64 176		214 932		-150 756	-70.14
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 885		248 756		-244 871	-98.44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	47 157		31 143		16 014	51.42
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			237 148		-237 148	-100.00
Total VIII	51 042		517 047		-466 005	-90.13
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	13 134		-302 115		315 249	104.35
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	376 906		342 094		34 812	10.18
Impôts sur les bénéfices (X)	641 666		505 107		136 559	27.04
Total des produits (I+III+V+VII)	91 307 267		87 448 256		3 859 010	4.41
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	89 688 057		85 560 482		4 127 575	4.82
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 619 210		1 887 774		-268 565	-14.23

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Attestation de présentation des comptes

84 181
SFPN

86 666



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

* intégration fiscale :

Sociétés incluses dans le périmètre d'intégration fiscale régi par les articles 223 A à 223 U du code général des impôts :

- SAS GRUAUDIS, société mère
- SAS CAEN DISTRIBUTION, société filiale

* Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :

La convention d'intégration fiscale indique que la charge d'impôt supportée par la société CAEN DISTRIBUTION est égale à celle qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration.



ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 399 349 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	359 847		12 378
Terrains	3 002 505		48 900
Constructions sur sol propre	13 954 857		
Installations générales agencements aménagements des constructions	10 075 091		211 516
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 674 721		283 971
Installations générales agencements aménagements divers	1 619 082		2 753
Matériel de transport	211 102		29 804
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	852 660		89 115
Avances et acomptes			1 197
TOTAL	34 390 018		667 255
Autres participations	3 336 849		33 325
Autres titres immobilisés	27 125		
Prêts, autres immobilisations financières	62 296		-14 566
TOTAL	3 426 270		18 759
TOTAL GENERAL	38 176 136		698 392

Attestation de présentation des comptes

SFPN



Immobilisations financières

DESIGNATION	PRIX UTTAIRE	DEBUT EXERCICE		ACQUISITIONS		CESSIONS		FIN EXERCICE	
		Qté	TOTAL	Qté	TOTAL	Qté	TOTAL	Qté	TOTAL
261100 TITRES DE PARTICIPATION									
SCA NORMANDE	16,00	10 230	163 680,00					10 230	163 680,00
GALEC	1,00	221 720	221 720,00					221 720	221 720,00
SOBADIS	15,25	1	15,25					1	15,25
SOFI-IFS	10,00	1	10,00					1	10,00
SOFILEC	16,00	50 675	810 802,49	526	8 415,00			51 201	819 217,49
FIDESPO	10,00	1	10,00					1	10,00
VERMADIS	4 742,69	1	4 742,69					1	4 742,69
SCAP MAREE	914,00	1	914,00					1	914,00
EVREUX DISTRIBUTION	76,22	2	152,44					2	152,44
GRANVIDIS	76,22	4	304,90					4	304,90
IFS DISTRIBUTION	304,90	1	304,90					1	304,90
TOURLAVILLE DISTR.	19,06	1	19,06					1	19,06
FINODEV	50,00	7 722	386 100,00					7 722	386 100,00
BELMADIS	15,25	32	487,84					32	487,84
SAVELEC	100,00	133	13 300,00					133	13 300,00
VERNON DISTRIBUTION	76,22	1	76,22					1	76,22
VERALEC			3 060,00						3 060,00
FERMADIS	76,22	1	76,22					1	76,22
AUTOUR DU LAC	100,00	1	100,00					1	100,00
GIE L-COMMERCE		1	2 000,00					1	2 000,00
DISTRIARG	304	1	304					1	304,34
SOFIVAL	10	1	10					1	10,00
SAINT VALERY DIST	61	1	61					1	61,00
PARUEZ	610	1	610						609,60
TOTAL			1 608 860,95		8 415,00		0,00		1 617 275,95
267 CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATION									
FINODEV			477 118,66		653,65				477 772,31
SOFILEC			65 463,53		103,63				65 567,16
SCA NORMANDE			735 838,26		189 231,95				925 070,21
VERALEC			0,00						0,00
FIDESPO			195 000,00						195 000,00
PARUEZ			250 000,00				166 667		83 333,34
INTERETS			4 568,00		6 156		4 568		6 155,50
TOTAL			1 727 988,45		196 144,73		171 234,66		1 752 898,52
271 TITRES IMMOBILISES									
BRED			27 124,95						27 124,95
TOTAL			27 124,95		0,00		0,00		27 124,95
274 PRÊTS									
SCA NNORMANDE			13 200,00						13 200,00
ACDLEC			14 565,70				14 565,70		0,00
TOTAL			27 765,70		0,00		14 565,70		13 200,00
275 DEPOTS VERSES									
SAPN			30,00						30,00
SCI AJOUPA			32 000,00						32 000,00
SCI MONA			2 500						2 500,00
TOTAL			34 530,00		0,00		0,00		34 530,00

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		991	371 235	371 235
Terrains			3 051 405	3 051 405
Constructions sur sol propre			13 954 857	13 954 857
Installations générales agencements aménagements constr.			10 286 607	10 286 607
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		34 518	4 924 174	4 924 174
Installations générales agencements aménagements divers			1 621 835	1 621 835
Matériel de transport		75 550	165 356	165 356
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 281	930 493	930 493
Avances et acomptes			1 197	1 197
TOTAL		121 349	34 935 924	34 935 924
Autres participations			3 370 174	3 370 174
Autres titres immobilisés			27 125	27 125
Prêts, autres immobilisations financières			47 730	47 730
TOTAL			3 445 029	3 445 029
TOTAL GENERAL		122 340	38 752 188	38 752 188

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	117 126	4 048	991	120 183
Terrains	480 784	54 975		535 759
Constructions sur sol propre	4 489 389	378 560		4 867 949
Installations générales agencements aménagements constr.	6 165 853	637 919		6 803 773
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 574 040	258 069	27 286	3 804 823
Installations générales agencements aménagements divers	1 162 209	113 097		1 275 307
Matériel de transport	100 867	45 624	35 625	110 866
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	813 118	26 081	11 281	827 918
TOTAL	16 786 261	1 514 326	74 192	18 226 394
TOTAL GENERAL	16 903 387	1 518 374	75 183	18 346 577

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 048				
Terrains	54 975				
Constructions sur sol propre	378 560				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	637 919				
Instal.techniques matériel outillage indus.	258 069				
Instal.générales agenc.aménag.divers	113 097				
Matériel de transport	45 624				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 081				
TOTAL	1 514 326				
TOTAL GENERAL	1 518 374				

Attestation de présentation des comptes

SFPN



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	297 148	37 000	60 000		274 148
TOTAL	297 148	37 000	60 000		274 148

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	250 000		166 667		83 333
Sur stocks et en cours	66 107	98 345	66 107		98 345
Sur comptes clients	18 056	2 403	3 228		17 231
TOTAL	334 163	100 748	236 002		198 909
TOTAL GENERAL	631 311	137 748	296 002		473 057
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		137 748	129 335		
			166 667		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 752 899	1 752 899	
Prêts	13 200		13 200
Autres immobilisations financières	34 530		34 530
Clients douteux ou litigieux	20 468	20 468	
Autres créances clients	590 621	590 621	
Personnel et comptes rattachés	951	951	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 184	68 184	
Groupe et associés	1 155 592	1 155 592	
Débiteurs divers	1 221 701	1 221 701	
Charges constatées d'avance	166 149	166 149	
TOTAL	5 024 294	4 976 564	47 730
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	14 566		

Attestation de présentation des comptes

SFPN



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 281 398	2 281 398		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 099 442	2 758 580	3 340 862	
Emprunts et dettes financières divers	3 367 019	167 019	3 200 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 087 849	6 087 849		
Personnel et comptes rattachés	1 221 766	1 221 766		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	621 916	621 916		
Taxe sur la valeur ajoutée	126 814	126 814		
Autres impôts taxes et assimilés	775 116	775 116		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 349	55 349		
Groupe et associés	6 333	6 333		
Autres dettes	260 680	260 680		
TOTAL	20 903 683	14 362 821	6 540 862	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 674 672			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions nominatives	40.0000	4 000			4 000

Soit un capital social de 160 000 euros.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce	90 575			90 575	
Droit au bail du mail	147 607			147 607	
Total	238 182			238 182	

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement ANC n°2015-06, un test de dépréciation a été mené afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprecier le fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	133 052	33,33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Ces durées d'utilisation ont été déterminées en application des règles communes à tous les magasins de la SCA NORMANDE

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 40 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	7 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués au prix d'achat connu (montant achat global) majoré des cotisations et commissions SCA NORMANDE.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	6 156
Créances clients et comptes rattachés	278 761
Autres créances	267 030
Disponibilités	44
Total	551 991

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	53 482
Emprunts et dettes financières diverses	33 833
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 607
Dettes fiscales et sociales	2 284 824
Autres dettes	224 025
Total	2 960 771

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	166 149
Total	166 149

Attestation de présentation des comptes

SFPN



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	1 155 592		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	85 061 594
Production vendue biens	3 857 543
Production vendue services	1 469 019
Total	90 388 156

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

L'information n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	42
Employés	279
Total	326

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	546 529	195 386
Dont entreprises liées		7 081

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 527 495	713 564
Résultat exceptionnel (hors participation)	13 134	4 378
Résultat comptable (hors participation)	2 540 629	717 942

Attestation de présentation des comptes

SFPN



ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 21 110,50 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 830 684
Emprunts et dettes financières divers :	2 100 000
- concours bancaires courant	2 100 000
Total	7 930 684

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 08/12/2004 - BRED
Montant initial de cette garantie : 6 000 000
Montant restant dû en capital : 775 220
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/08/2020
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque de l'immeuble et nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 08/12/2004- SOCIETE GENERALE
Montant initial de cette garantie : 7 000 000
Montant restant dû en capital : 538 462
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/08/2020
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque de l'immeuble et nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 08/12/2004 - CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 7 000 000
Montant restant dû en capital : 1 147 829
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/08/2020
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque de l'immeuble et nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 02/2017 -EDEL
Montant initial de cette garantie : 550 000
Montant restant dû en capital : 341 114
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/02/2022
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Emprunt du : 2/18 BRED
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 338 343
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Emprunt du : 12/18 BRED
Montant initial de cette garantie : 600 000
Montant restant dû en capital : 587 622
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Attestation de présentation des comptes

SFPN



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Emprunt du	:	28/08/14-BRED
Montant initial de cette garantie	:	600 000
Montant restant dû en capital	:	102 034
Date de fin d'échéance de la garantie	:	28/08/2019
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement de fonds de commerce
 Emprunt du	 :	 31/01/16-EDEL
Montant initial de cette garantie	:	600 000
Montant restant dû en capital	:	243 784
Date de fin d'échéance de la garantie	:	15/01/2021
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement de fonds de commerce
 Emprunt du	 :	 30/11/15 BRED
Montant initial de cette garantie	:	575 000
Montant restant dû en capital	:	214 512
Date de fin d'échéance de la garantie	:	16/11/2020
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement de fonds de commerce
 Emprunt du	 :	 EDEL 10/15
Montant initial de cette garantie	:	2 100 000
Montant restant dû en capital	:	2 100 000
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT DE FONDS DE COMMERCE
 Emprunt du	 :	 04/17 BPI
Montant initial de cette garantie	:	1 250 000
Montant restant dû en capital	:	768 288
Date de fin d'échéance de la garantie	:	30/04/2023
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement de fonds de commerce
 Emprunt du	 :	 04/17 EDEL
Montant initial de cette garantie	:	1 250 000
Montant restant dû en capital	:	773 476
Date de fin d'échéance de la garantie	:	15/04/2013
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement de fonds de commerce

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		662 344
Autres engagements donnés :		3 209 060
Associé indéfiniment et solidairement responsable des SNC SOFILEC et SNC FINODEV, des GIE SAVELEC et GIE L.COMMERCE		
Caution solidaire de la SAS SOFIBAY (origine)	246 000	
Caution solidaire de la SAS SOFIBAY (origine)	189 000	
Caution solidaire de la SAS FIDESPO (origine)	1 690 000	
Caution solidaire de la SAS DISTRIARG (origine)	104 000	
Caution solidaire de la SAS DISTRIARG (origine)	65 000	
Caution solidaire de la SAS SOFIBAY (origine)	47 500	
Caution solidaire de la SAS DISMAG (origine)	471 500	
Caution solidaire de la SAS DISMAG (origine)	396 060	
Total (1)		3 871 404

Attestation de présentation des comptes

SFPN



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Engagements reçus

Cautions solidaires en garantie des emprunts BRED 6000 K€ SG 7000 K€ et CA 7000 K€ : capital restant dû : 1 557 465 €	
- SAS COUTANCES DISTRIBUTION	2 000 000
- SAS GRANVILLE DISTRIBUTION	2 000 000
- SAS SODISRO	2 000 000
- SAS YVETODIS	2 000 000
Caution solidaire Gruaudis en garantie d'un emprunt EDEL	250 000
Total	8 250 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		662 344	

Hypothèse de calcul :

- départ à la retraite à l'âge de 63 ans
- départ volontaire
- turn over faible
- taux d'actualisation 1.57 %
- méthode de calcul, droits accumulés avec projection salariale (progression de 2 %)

Attestation de présentation des comptes

SFPN



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- Participation des salariés	279 753
- Organic	123 746
Autres :	
- Provision tascom	483 863
- Provision effort construction	38 276
Total des accroissements	925 638
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	228 828
- Organic	115 106
- Tascom	252 354
Autres :	
- Effort construction	36 321
Total des allègements	632 609

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GRUAU DIS	SAS	37 500	24 Rue Lanfranc 14000 CAEN

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession elements actif corporels	55 833	775200
- Quote-part subvention investissement	8 343	777000
Total	64 176	
Charges exceptionnelles		
- amendes et penalites	3 885	671200
- Valeur nette comptable element actif cor	47 157	675200
Total	51 042	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

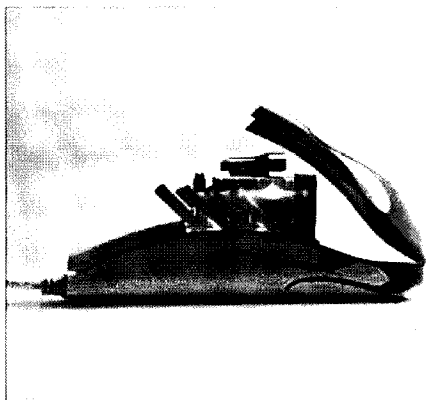
Nature	Montant
Transfert de charges salaires et charges sociales	143 436
Transfert de charges mécénat	36 716
Total	180 152

Attestation de présentation des comptes

SFPN

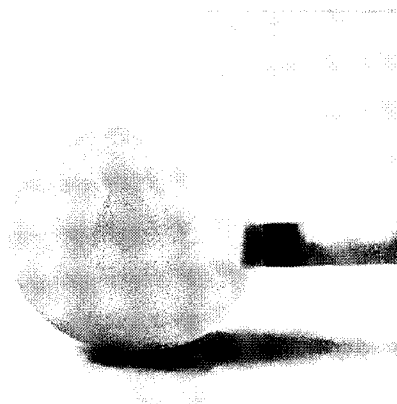


[Signature]



AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER



ALTONEO AUDIT

Siège social :

143 rue de Paris – CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9
499 885 333 RCS LAVAL

SAS CAEN DISTRIBUTION

315 606 764 RCS CAEN

24 et 26 Rue Lanfranc

14000 - CAEN

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

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

SAS CAEN DISTRIBUTION
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2019

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 société par actions simplifiée « CAEN DISTRIBUTION » relatifs à l'exercice de clos le 31 janvier 2019, 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 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock net de 6 308 298 €.

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

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

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.

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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.

Laval, le 5 juillet 2019

Le Commissaire aux Comptes

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE,
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2019 12			Exercice N-1 31/01/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	133 052	120 183	12 870	4 539	8 330	183.52
	Fonds commercial (1)	238 182		238 182	238 182		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	3 051 405	535 759	2 515 646	2 521 721	-6 075	-0.24
	Constructions	24 241 464	11 671 722	12 569 743	13 374 706	-804 963	-6.02
	Installations techniques, matériel et outillage	4 924 174	3 804 823	1 119 351	1 100 681	18 670	1.70
	Autres immobilisations corporelles	2 717 684	2 214 091	503 593	606 650	-103 056	-16.99
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	1 197		1 197		1 197	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 617 276		1 617 276	1 608 861	8 415	0.52
	Créances rattachées à des participations	1 752 899	83 333	1 669 565	1 477 988	191 577	12.96
	Autres titres immobilisés	27 125		27 125	27 125		
	Prêts	13 200		13 200	27 766	-14 566	-52.46
	Autres immobilisations financières	34 530		34 530	34 530		
Total II		38 752 188	18 429 910	20 322 278	21 022 749	-700 471	-3.33
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	23 055		23 055	36 531	-13 476	-36.89
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	6 383 587	98 345	6 285 243	6 336 490	-51 247	-0.81
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 400		5 400		5 400	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	611 089	17 231	593 857	279 041	314 816	112.82
	Autres créances	2 446 428		2 446 428	1 961 150	485 278	24.74
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	781 600		781 600	883 252	-101 652	-11.51
	Charges constatées d'avance (3)	166 149		166 149	163 499	2 650	1.62
Total III		10 417 308	115 576	10 301 732	9 659 963	641 769	6.64
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		49 169 496	18 545 487	30 624 009	30 682 712	-58 703	-0.19

(1) Dont droit au bail

1 752 899

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

Attestation de présentation des comptes

SFPN



[Signature]

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2019	Exercice N-1 31/01/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 160 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	160 000	160 000		
	Réserves				
	Réserve légale	16 000	16 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	7 594 539	6 706 765	887 774	13.24
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 619 210	1 887 774	-268 565	-14.23
CAPITAUX PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées	56 314	64 657	-8 343	-12.90
	Total I	9 446 063	8 835 197	610 867	6.91
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	274 148	297 148	-23 000	-7.74
	Total III	274 148	297 148	-23 000	-7.74
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	6 099 443	7 487 916	-1 388 473	-18.54
	Concours bancaires courants	2 281 398	2 000 000	281 398	14.07
	Emprunts et dettes financières diverses	3 373 352	3 539 541	-166 188	-4.70
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115		115	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 087 849	5 510 742	577 108	10.47
	Dettes fiscales et sociales	2 745 612	2 736 520	9 092	0.33
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 349	53 834	1 515	2.82
	Autres dettes	260 680	221 816	38 864	17.52
	Produits constatés d'avance (1)				
Comptes de Régularisation	Total IV	20 903 798	21 550 368	-646 569	-3.00
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		30 624 009	30 682 712	-58 703	-0.19

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

14 362 936 13 344 261

Attestation de présentation des comptes

SFPN



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2019 12			Exercice N-1 31/01/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	85 061 594		85 061 594	81 401 056		3 660 538	4.50
Production vendue de biens	3 857 543		3 857 543	3 822 377		35 166	0.92
Production vendue de services	1 469 019		1 469 019	1 219 379		249 640	20.47
Chiffre d'affaires NET	90 388 156		90 388 156	86 442 812		3 945 345	4.56
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			309 487	417 230		-107 743	-25.82
Autres produits			330 181	328 739		1 442	0.44
Total des Produits d'exploitation (I)			91 027 824	87 188 781		3 839 043	4.40
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			67 779 859	64 523 963		3 255 896	5.05
Variation de stock (marchandises)			19 009	-263 242		282 252	107.22
Achats de matières premières et autres approvisionnements			264 909	230 469		34 440	14.94
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			13 476	-5 783		19 259	333.02
Autres achats et charges externes *			6 067 415	5 812 970		254 445	4.38
Impôts, taxes et versements assimilés			1 494 322	1 435 112		59 210	4.13
Salaires et traitements			8 000 037	7 600 433		399 604	5.26
Charges sociales			2 691 589	2 535 066		156 523	6.17
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 518 374	1 480 846		37 528	2.53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			100 748	69 335		31 413	45.31
Dotations aux provisions			37 000			37 000	
Autres charges			85 175	80 393		4 782	5.95
Total des Charges d'exploitation (II)			88 071 914	83 499 561		4 572 353	5.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 955 910	3 689 220		-733 310	-19.88
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			19 880	26 298		-6 417	-24.40
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

Attestation de présentation des comptes

SFPN

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2019	Exercice N-1 31/01/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	15 040	1 142	13 898	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	547	613	-65	-10.66
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 132	16 491	-3 359	-20.37
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	166 667		166 667	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	195 386	18 245	177 140	970.88
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		250 000	-250 000	-100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	546 440	446 450	99 990	22.40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	89	222	-133	-59.94
Total VI	546 529	696 672	-150 143	-21.55
2. Résultat financier (V-VI)	-351 143	-678 427	327 284	48.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 624 647	3 037 090	-412 443	-13.58
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	64 176	214 932	-150 756	-70.14
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	64 176	214 932	-150 756	-70.14
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 885	248 756	-244 871	-98.44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	47 157	31 143	16 014	51.42
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		237 148	-237 148	-100.00
Total VIII	51 042	517 047	-466 005	-90.13
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	13 134	-302 115	315 249	104.35
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	376 906	342 094	34 812	10.18
Impôts sur les bénéfices (X)	641 666	505 107	136 559	27.04
Total des produits (I+III+V+VII)	91 307 267	87 448 256	3 859 010	4.41
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	89 688 057	85 560 482	4 127 575	4.82
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 619 210	1 887 774	-268 565	-14.23

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Attestation de présentation des comptes

84 181
SFPN

86 666



[Signature]

14000 CAEN

ANNEXE DU 01/02/2018 AU 31/01/2019

SFPN

55 Rue de la Bretagne

14400 BAYEUX

02 31 92 12 35

Attestation de présentation des comptes

SFPN



ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires*** intégration fiscale :**

Sociétés incluses dans le périmètre d'intégration fiscale régi par les articles 223 A à 223 U du code général des impôts :

- SAS GRUAUDIS, société mère
- SAS CAEN DISTRIBUTION, société filiale

*** Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :**

La convention d'intégration fiscale indique que la charge d'impôt supportée par la société CAEN DISTRIBUTION est égale à celle qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration.



ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 399 349 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	359 847		12 378
Terrains	3 002 505		48 900
Constructions sur sol propre	13 954 857		
Installations générales agencements aménagements des constructions	10 075 091		211 516
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 674 721		283 971
Installations générales agencements aménagements divers	1 619 082		2 753
Matériel de transport	211 102		29 804
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	852 660		89 115
Avances et acomptes			1 197
TOTAL	34 390 018		667 255
Autres participations	3 336 849		33 325
Autres titres immobilisés	27 125		
Prêts, autres immobilisations financières	62 296		-14 566
TOTAL	3 426 270		18 759
TOTAL GENERAL	38 176 136		698 392

Attestation de présentation des comptes

SFPN



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		991	371 235	371 235
Terrains			3 051 405	3 051 405
Constructions sur sol propre			13 954 857	13 954 857
Installations générales agencements aménagements constr.			10 286 607	10 286 607
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		34 518	4 924 174	4 924 174
Installations générales agencements aménagements divers			1 621 835	1 621 835
Matériel de transport		75 550	165 356	165 356
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 281	930 493	930 493
Avances et acomptes			1 197	1 197
TOTAL		121 349	34 935 924	34 935 924
Autres participations			3 370 174	3 370 174
Autres titres immobilisés			27 125	27 125
Prêts, autres immobilisations financières			47 730	47 730
TOTAL			3 445 029	3 445 029
TOTAL GENERAL		122 340	38 752 188	38 752 188

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	117 126	4 048	991	120 183
Terrains	480 784	54 975		535 759
Constructions sur sol propre	4 489 389	378 560		4 867 949
Installations générales agencements aménagements constr.	6 165 853	637 919		6 803 773
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 574 040	258 069	27 286	3 804 823
Installations générales agencements aménagements divers	1 162 209	113 097		1 275 307
Matériel de transport	100 867	45 624	35 625	110 866
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	813 118	26 081	11 281	827 918
TOTAL	16 786 261	1 514 326	74 192	18 226 394
TOTAL GENERAL	16 903 387	1 518 374	75 183	18 346 577

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 048				
Terrains	54 975				
Constructions sur sol propre	378 560				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	637 919				
Instal.techniques matériel outillage indus.	258 069				
Instal.générales agenc.aménag.divers	113 097				
Matériel de transport	45 624				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 081				
TOTAL	1 514 326				
TOTAL GENERAL	1 518 374				

Attestation de présentation des comptes

SFPN



ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	297 148	37 000	60 000		274 148
TOTAL	297 148	37 000	60 000		274 148

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	250 000		166 667		83 333
Sur stocks et en cours	66 107	98 345	66 107		98 345
Sur comptes clients	18 056	2 403	3 228		17 231
TOTAL	334 163	100 748	236 002		198 909
TOTAL GENERAL	631 311	137 748	296 002		473 057
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		137 748	129 335		166 667

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 752 899	1 752 899	
Prêts	13 200		13 200
Autres immobilisations financières	34 530		34 530
Clients douteux ou litigieux	20 468	20 468	
Autres créances clients	590 621	590 621	
Personnel et comptes rattachés	951	951	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 184	68 184	
Groupe et associés	1 155 592	1 155 592	
Débiteurs divers	1 221 701	1 221 701	
Charges constatées d'avance	166 149	166 149	
TOTAL	5 024 294	4 976 564	47 730
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	14 566		

Attestation de présentation des comptes

SFPN

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 281 398	2 281 398		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 099 442	2 758 580	3 340 862	
Emprunts et dettes financières divers	3 367 019	167 019	3 200 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 087 849	6 087 849		
Personnel et comptes rattachés	1 221 766	1 221 766		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	621 916	621 916		
Taxe sur la valeur ajoutée	126 814	126 814		
Autres impôts taxes et assimilés	775 116	775 116		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 349	55 349		
Groupe et associés	6 333	6 333		
Autres dettes	260 680	260 680		
TOTAL	20 903 683	14 362 821	6 540 862	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 674 672			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions nominatives	40.0000	4 000			4 000

Soit un capital social de 160 000 euros.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce	90 575			90 575	
Droit au bail du mail	147 607			147 607	
Total	238 182			238 182	

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement ANC n°2015-06, un test de dépréciation a été mené afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprecier le fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	133 052	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Ces durées d'utilisation ont été déterminées en application des règles communes à tous les magasins de la SCA NORMANDE

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 40 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	7 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués au prix d'achat connu (montant achat global) majoré des cotisations et commissions SCA NORMANDE.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	6 156
Créances clients et comptes rattachés	278 761
Autres créances	267 030
Disponibilités	44
Total	551 991

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	53 482
Emprunts et dettes financières diverses	33 833
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 607
Dettes fiscales et sociales	2 284 824
Autres dettes	224 025
Total	2 960 771

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	166 149
Total	166 149

Attestation de présentation des comptes

SFPN

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	1 155 592		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	85 061 594
Production vendue biens	3 857 543
Production vendue services	1 469 019
Total	90 388 156

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

L'information n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	42
Employés	279
Total	326

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	546 529	195 386
Dont entreprises liées		7 081

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 527 495	713 564
Résultat exceptionnel (hors participation)	13 134	4 378
Résultat comptable (hors participation)	2 540 629	717 942

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 21 110,50 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 830 684
Emprunts et dettes financières divers :	2 100 000
- concours bancaires courant	2 100 000
Total	7 930 684

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 08/12/2004 - BRED
 Montant initial de cette garantie : 6 000 000
 Montant restant dû en capital : 775 220
 Date de fin d'échéance de la garantie : 09/08/2020
 Nature de la sûreté réelle : Hypothèque de l'immeuble et nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 08/12/2004 - SOCIETE GENERALE
 Montant initial de cette garantie : 7 000 000
 Montant restant dû en capital : 538 462
 Date de fin d'échéance de la garantie : 09/08/2020
 Nature de la sûreté réelle : Hypothèque de l'immeuble et nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 08/12/2004 - CREDIT AGRICOLE
 Montant initial de cette garantie : 7 000 000
 Montant restant dû en capital : 1 147 829
 Date de fin d'échéance de la garantie : 09/08/2020
 Nature de la sûreté réelle : Hypothèque de l'immeuble et nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 02/2017 -EDEL
 Montant initial de cette garantie : 550 000
 Montant restant dû en capital : 341 114
 Date de fin d'échéance de la garantie : 15/02/2022
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Emprunt du : 2/18 BRED
 Montant initial de cette garantie : 450 000
 Montant restant dû en capital : 338 343
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Emprunt du : 12/18 BRED
 Montant initial de cette garantie : 600 000
 Montant restant dû en capital : 587 622
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Emprunt du	: 28/08/14-BRED
Montant initial de cette garantie	: 600 000
Montant restant dû en capital	: 102 034
Date de fin d'échéance de la garantie	: 28/08/2019
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce
Emprunt du	: 31/01/16-EDEL
Montant initial de cette garantie	: 600 000
Montant restant dû en capital	: 243 784
Date de fin d'échéance de la garantie	: 15/01/2021
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce
Emprunt du	: 30/11/15 BRED
Montant initial de cette garantie	: 575 000
Montant restant dû en capital	: 214 512
Date de fin d'échéance de la garantie	: 16/11/2020
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce
Emprunt du	: EDEL 10/15
Montant initial de cette garantie	: 2 100 000
Montant restant dû en capital	: 2 100 000
Nature de la sûreté réelle	: NANTISSEMENT DE FONDS DE COMMERCE
Emprunt du	: 04/17 BPI
Montant initial de cette garantie	: 1 250 000
Montant restant dû en capital	: 768 288
Date de fin d'échéance de la garantie	: 30/04/2023
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce
Emprunt du	: 04/17 EDEL
Montant initial de cette garantie	: 1 250 000
Montant restant dû en capital	: 773 476
Date de fin d'échéance de la garantie	: 15/04/2013
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		662 344
Autres engagements donnés :		3 209 060
Associé indéfiniment et solidairement responsable des SNC SOFILEC et SNC FINODEV, des GIE SAVELEC et GIE L.COMMERCE		
Caution solidaire de la SAS SOFIBAY (origine)	246 000	
Caution solidaire de la SAS SOFIBAY (origine)	189 000	
Caution solidaire de la SAS FIDESPO (origine)	1 690 000	
Caution solidaire de la SAS DISTRIARG (origine)	104 000	
Caution solidaire de la SAS DISTRIARG (origin	65 000	
Caution solidaire de la SAS SOFIBAY (origine)	47 500	
Caution solidaire de la SAS DISMAG (origine)	471 500	
Caution solidaire de la SAS DISMAG (origine)	396 060	
Total (1)		3 871 404

Attestation de présentation des comptes

SFPN



ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Engagements reçus

Cautions solidaires en garantie des emprunts BRED 6000 K€ SG 7000 K€ et CA 7000 K€ : capital restant dû : 1 557 465 €	
- SAS COUTANCES DISTRIBUTION	2 000 000
- SAS GRANVILLE DISTRIBUTION	2 000 000
- SAS SODISRO	2 000 000
- SAS YVETODIS	2 000 000
Caution solidaire Gruaudis en garantie d'un emprunt EDEL	250 000
Total	8 250 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
 Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
 Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		662 344	

Hypothèse de calcul :

- départ à la retraite à l'âge de 63 ans
- départ volontaire
- turn over faible
- taux d'actualisation 1.57 %
- méthode de calcul, droits accumulés avec projection salariale (progression de 2 %)

Attestation de présentation des comptes

SFPN



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- Participation des salariés	279 753
- Organic	123 746
Autres :	
- Provision tascom	483 863
- Provision effort construction	38 276
Total des accroissements	925 638
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	228 828
- Organic	115 106
- Tascom	252 354
Autres :	
- Effort construction	36 321
Total des allègements	632 609

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GRUAU DIS	SAS	37 500	24 Rue Lanfranc 14000 CAEN

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession elements actif corporels	55 833	775200
- Quote-part subvention investissement	8 343	777000
Total	64 176	
Charges exceptionnelles		
- amendes et penalites	3 885	671200
- Valeur nette comptable element actif cor	47 157	675200
Total	51 042	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges salaires et charges sociales	143 436
Transfert de charges mécénat	36 716
Total	180 152

Attestation de présentation des comptes

SFPN



[Signature]

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	21
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	21
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	21
Permanence ou changement de méthodes	21
Informations générales complémentaires	21
Informations complémentaires (CICE)	22
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	22
Etat des amortissements	23
Etat des provisions	24
Etat des échéances des créances et des dettes	24
Composition du capital social	25
Fonds commercial	25
Autres immobilisations incorporelles	26
Evaluation des immobilisations corporelles	26
Evaluation des amortissements	26
Titres immobilisés	26
Evaluation des matières et marchandises	26
Evaluation des créances et des dettes	26
Dépréciation des créances	27
Produits à recevoir	27
Charges à payer	27
Charges et produits constatés d'avance	27
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	28
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	28
Rémunération des dirigeants	28
Ventilation de l'effectif moyen	28
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	28
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	28
Honoraires des commissaires aux comptes	29
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	29
Montant des engagements financiers	30
Engagement en matière de pensions et retraites	31
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	32

NA = Non Applicable NS = Non significative

Attestation de présentation des comptes

SOMMAIRE

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

page
32

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

32

Transferts de charges

32

NA = Non Applicable NS = Non significative

Attestation de présentation des comptes

