

RCS : MONTLUCON

Code greffe : 0303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00036

Numéro SIREN : 319 292 710

Nom ou dénomination : CHATEAUGAY DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 04/12/2018 sous le numéro de dépôt 1466

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTLUCON

PALAIS DE JUSTICE
114 BLD DE COURTAIS
03100 MONTLUCON
www.infogreffe.fr - TEL : 04.70.05.05.40 -

RECEPISSE DE DEPOT

CABINET JURIDIQUE SAONE RHONE

1 avenue DU CHATER
LE PARC DU CHATER
69340 Francheville

V/REF : 13/A/1726

N/REF : 80 B 36 / 2018-B-1466

Le greffier du tribunal de commerce de Montluçon certifie qu'il a reçu le 04/12/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2017.

Concernant la société

CHATEAUGAY DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

4 rue de la Chevêche

03410 Domérat

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-1466 le 04/12/2018

R.C.S. MONTLUCON 319 292 710 (80 B 36)

Fait à MONTLUCON le 04/12/2018,

LE GREFFIER



CHATEAUGAY DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 100 000 Euros
Siège social : 4 Rue de la Chevêche
03410 DOMERAT

R.C.S. : 319 292 710 RCS MONTLUCON
SIRET : 319 292 710 000 21

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2017)

* Distribution de dividendes :	1 524 500,00 Euros
* Réserve ordinaire :	312,03 Euros

	1 524 812,03 Euros

Le dividende global s'élève à 1 524 500 Euros, soit un dividende de 30,49 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 243,92 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 524 256,08 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
30.09.2014	-	-	-
30.09.2015	-	-	-
30.09.2016	15,17 €	15,17 € (soit un montant global de 121,36 €)	15,17 € (soit un montant global de 758 378,64 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 MARS 2018

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, à savoir :

* Distribution de dividendes :	1 524 500,00 Euros
* Réserve ordinaire :	312,03 Euros

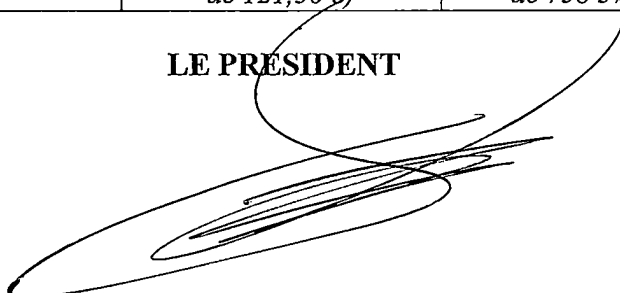
	1 524 812,03 Euros

Le dividende global s'élève à 1 524 500 Euros, soit un dividende de 30,49 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 243,92 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 524 256,08 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
30.09.2014	-	-	-
30.09.2015	-	-	-
30.09.2016	15,17 €	15,17 € (soit un montant global de 121,36 €)	15,17 € (soit un montant global de 758 378,64 €)

LE PRESIDENT



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12		
Adresse de l'entreprise		4 rue de la Cheveche 03410 DOMERAT		Durée de l'exercice précédent*		12		
Numéro SIRET*		3 1 9 2 9 2 7 1 0 0 0 0 2 1		Néant		☐		
				Exercice N clos le,		30/09/2017		
				Brut		Amortissements, provisions		
				1		2		
						Net		
						3		
Capital souscrit non appelé		(I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	69 932	AG	60 739	9 192	
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	762	AO		762	
		Constructions	AP	207 468	AQ	207 468		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 957 736	AS	3 044 012	2 913 724	
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 091 355	AU	954 171	1 137 183	
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	980	CV		980	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	398 085	BE	4 468	393 617	
		Prêts	BF	8 243	BG		8 243	
		Autres immobilisations financières*	BH	1 950	BI		1 950	
TOTAL (II)			BJ	8 736 514	BK	4 270 860	4 465 653	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	48 250	BM		48 250	
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	9 527 810	BU		9 527 810	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	532 028	BY	3 700	528 328	
		Autres créances (3)	BZ	4 614 135	CA		4 614 135	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE			
		Disponibilités	CF	2 763 769	CG		2 763 769	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	159 347	CI		159 347	
TOTAL (III)		CJ	17 645 342	CK	3 700	17 641 642		
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Écarts de conversion actif* (VI)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	26 381 856	IA	4 274 560	22 107 296		
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	97	(3) Part à plus d'un an	CR	1 649 862
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000.....)			DA	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	10 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	262 138	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 524 812	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 896 950	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	7 051 605	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	78 321	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	10 283 918	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 334 241	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	436 104	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	26 154	
TOTAL (IV)			EC	20 210 345		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	22 107 296		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	14 646 747
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION		Néant ☐ *					
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	78 678 192	FB		FC 78 678 192	
	Production vendue { biens * services *	FD	9 556 223	FE		FF 9 556 223	
		FG	2 187 566	FH		FI 2 187 566	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	90 421 983	FK		FL 90 421 983	
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP 183 748	
	Autres produits (1) (11)					FQ 82 012	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 90 687 744
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 72 261 763	
	Variation de stock (marchandises)*					FT 206 529	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU 318 411	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV 4 949	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 5 369 093	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 1 197 926	
	Salaires et traitements*					FY 6 676 059	
	Charges sociales (10)					FZ 1 693 546	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA 891 281
							GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC 3 700
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD
	Autres charges (12)					GE 13 342	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 88 636 605
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 2 051 139	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH 1 162	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ 301 962	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK 483	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 12 547	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						GP 314 992	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 54 632	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU 54 632	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV 260 360	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW 2 312 662	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	9 433		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	11 769		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	35 910		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	57 112		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	49 317		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	20 734		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	70 051		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(12 938)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	398 230		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	376 682		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	91 061 012		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	89 536 200		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 524 812		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	284 200	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	811	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	15 800	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	180 328	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	3 607	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Voir état annexe							
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 22 107 296 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 524 812 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Constructions : 15 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 12 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05



Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 403 682 euro (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 305 844 euro) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	69 932			69 932
Immobilisations incorporelles	69 932			69 932
- Terrains	762			762
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	49 624			49 624
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	176 269		18 425	157 844
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 962 914	53 978	59 155	5 957 737
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 654 273	22 550	8 411	1 668 412
- Matériel de transport	193 501	47 863	34 252	207 111
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	218 918	1 240	4 326	215 832
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 256 262	125 631	124 569	8 257 323
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7 380		6 400	980
- Autres titres immobilisés	390 312	7 774		398 085
- Prêts et autres immobilisations financières	15 006		4 812	10 194
Immobilisations financières	412 697	7 774	11 212	409 259
ACTIF IMMOBILISE	8 738 891	133 404	135 781	8 736 514

 Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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 MONDIS-IMMO 03100 MONTLUCON	1 000	348 757	98,00	342 323
- 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 %)	980	980			284 200
- 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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 942	11 798		60 740
Immobilisations incorporelles	48 942	11 798		60 740
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	48 818	806		49 624
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	173 815	1 753	17 724	157 844
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 451 833	648 755	56 575	3 044 013
- Installations générales, agencements aménagements divers	546 825	171 905	8 202	710 529
- Matériel de transport	92 177	33 013	30 576	94 614
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	130 103	23 252	4 326	149 029
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 443 572	879 484	117 403	4 205 653
ACTIF IMMOBILISE	3 492 514	891 282	117 403	4 266 392

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 315 705 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 244	97	8 147
Autres	1 950		1 950
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	532 029	532 029	
Autres	4 614 136	2 964 274	1 649 862
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	159 347	159 347	
Total	5 315 705	3 655 747	1 659 959
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 812		

Produits à recevoir

	Montant
Creance s/titres immo gie tec	4 468
Interets courus pret acdlec	97
Clients factures à établir	63 371
Avoirs à recevoir	87 657
Refacturations à établir	52 274
Prestations services à recevoir	278 979
Ristournes à recevoir	396 231
Personnel produits a recevoir	14 383
Etat - proquit à recevoir	314 844
Produits fin. a recevoir	1 163
Total	1 213 466

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euro décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 2,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	50 000	2,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	50 000	2,00

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
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	35 910		35 910		
Total	35 910		35 910		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			35 910		

Reprise de la provision pour risque des reversements fournisseurs concernant les années 2009-2010 : 35 910€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 210 346 euro 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
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	7 051 606	1 809 948	4 066 497	1 175 160
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	77 176	28 697	44 609	3 870
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 283 918	10 283 918		
Dettes fiscales et sociales	2 334 200	2 060 739		273 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	437 291	437 291		
Produits constatés d'avance	26 154	26 154		
Total	20 210 346	14 646 748	4 111 106	1 452 491
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 296 236			
(**) Dont envers les associés	1 186			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 184 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	6 932 742		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	6 932 742		

Notes sur le bilan
Charges à payer

	Montant
Achats agence à recevoir	12 735
Eau, électricité à payer	71 212
Fourn a payer	907
Redevances à payer	178 667
Factures non parvenues	54 437
Sous traitance à payer	35 856
Location immobilière à payer	490
Location mobilière à payer	343
Charges locatives à payer	234 210
Maintenance à payer	3 964
Assurances à payer	52 126
Frais d études à payer	3 700
Honoraires à payer	39 895
Pub presse et affiches à payer	3 244
Publicité nationale à payer	25 548
Transpac a payer	1 794
Frais bancaires à payer	5 028
Cotisations à payer	190 202
Fournisseurs debours tourisme	136 093
Droits d auteurs à payer	3 208
Intérêts courus sur emprunts	1 006
Intérêts courus sur participation	315
Intérêts courus comptes courants	811
Dettes prov. conges a payer	319 305
Primes 13eme mois a payer	392 690
Participation salaries a payer	273 461
Interessement a payer	124 769
Charges a payer	138 600
Formation continue à payer	62 640
Effort construction à payer	49 170
Taxe apprentissage à payer	31 655
Organic à payer	83 514
Taxe additionnelle à payer	120 381
Taxe handicapes à payer	1 088
Charges s/ conges a payer	96 030
Charges s/13e mois à payer	138 010
Taxe c-e-t à payer	54 435
Taxe foncière à payer	46 569
Tvs à payer	5 062
Taxe publicité à payer	8 446
Total	3 001 615

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 1 584 euro et se répartissent comme suit :

- Autres dettes: 1 584 euro

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	32 741		
Sous-traitance d avance	532		
Location mobiliere d avance	9 847		
Maintenance d avance	26 777		
Assurance d avance	1 484		
Honoraires d avance	831		
Publicite prospectus d avance	22 880		
Telephone d avance	1 826		
Cotisations d avance	5 411		
Taxes diverses d avance	48 042		
Medecine d avance	8 976		
Total	159 347		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	26 154		
Total	26 154		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2017
Ventes de produits finis	9 556 224
Prestations de services	2 187 864
Ventes de marchandises	78 677 895
TOTAL	90 421 983

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 811 euro

Montant compris dans les produits financiers : 284 200 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	600	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	7 166	
Différences de règlement	1 790	5 611
Litige prud'homme	800	
Perte station service	225	
Litige RFAG 2009-2010	35 910	35 910
Régularisation fournisseurs		6 844
Produit de cession des éléments d'actif		7 615
Régularisation tiers payant	6 930	
Régularisation bons / cartes cadeaux	3 822	1 133
Régularisation antérieures	12 807	
TOTAL	70 050	57 113

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 524 812
+ Impôts sur les bénéfices	-27 000
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 497 812
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 497 812

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 908 980	78 963	1 830 017
+ Résultat exceptionnel	-12 938	-4 113	-8 825
- Participations des salariés	398 230	101 851	296 379
Résultat comptable	1 497 812	-27 000	1 524 812

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 215 965 euro. 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	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	647 896
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	647 896
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	215 965
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2006, la société SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FMR HOLDING, 20 rue Pierre Villon 03100 MONTLUCON. L'option a été renouvelée en date du 08/09/2011.

Les dispositions de l'intégration fiscale résultent de la convention qui prévoit notamment:

- que chaque société supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration;
- que les économies d'impôts liées aux déficits viennent en déduction du résultat de la société mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 266 personnes dont 1 apprenti et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	32	
Employés	205	
Ouvriers	18	
Total	266	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : FMR HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 490595311

Au capital de : 40 000 euro

Adresse du siège social :
20/26 RUE PIERRE VILLON
03100 MONTLUCON

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	16 683 108
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	297
Avals et cautions	16 683 405
Engagements en matière de pensions	207 826
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	16 891 231
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 207 826 euro

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

CHATEAUGAY DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000,00 €

4 Rue de la Cheveche

03 410 DOMERAT

Exercice clos le 30 septembre 2017

Rapport sur les comptes annuels



Laurence BESSON HUBERT

Isabelle MARTIN

Jean-Paul MENAGER

Anthony PEREZ

Claude VILLAIN

Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Patio Lab
20 rue Victor Schœlcher – CS 80106- 44101 NANTES CEDEX
Tel. 02 41 33 59 00 – Fax. 02 40 94 71 39 – E-mail : nantes-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2017**

Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, 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} octobre 2016 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 commissaires aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 brut total de 9 576 062 € qui n'a pas fait l'objet de dépréciation sur l'exercice 2017.

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

- Assister à l'inventaire physique
- Contrôler la procédure d'inventaire
- Effectuer une revue analytique des stocks
- Contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondage
- Vérifier la permanence des méthodes de valorisation et de dépréciation.

Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause l'évaluation des stocks.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 comité de direction et dans les autres documents adressés aux associés.

RESPONSABILITES 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 votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

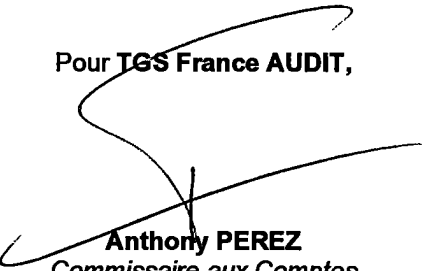
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Saint Nazaire, le 14 mars 2018

Pour **TGS France AUDIT**,



Anthony PEREZ
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2017	Net 30/09/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	69 932	60 740	9 193	20 991
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	762		762	762
Constructions	207 468	207 468		3 261
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 957 737	3 044 013	2 913 724	3 511 080
Autres immobilisations corporelles	2 091 356	954 172	1 137 184	1 297 586
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	980		980	980
Créances rattachées aux participations				6 400
Autres titres immobilisés	398 085	4 468	393 617	390 312
Prêts	8 244		8 244	13 056
Autres immobilisations financières	1 950		1 950	-2 518
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 736 514	4 270 861	4 465 654	5 241 910
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	48 251		48 251	53 200
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 527 811		9 527 811	9 734 340
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	532 029	3 700	528 329	359 329
Autres créances	4 614 136		4 614 136	4 052 481
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 763 769		2 763 769	461 982
Charges constatées d'avance (3)	159 347		159 347	239 145
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 645 343	3 700	17 641 643	14 900 477
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 381 857	4 274 561	22 107 296	20 142 386
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			97	6 497
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 649 862	1 619 091

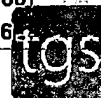


Bilan passif

	30/09/2017	30/09/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	262 138	261 845
Report à nouveau		-727 594
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 524 812	1 486 387
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 896 951	1 130 639
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		35 910
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		35 910
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 051 606	6 660 924
Emprunts et dettes financières diverses (3)	78 322	192 315
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 283 918	9 465 915
Dettes fiscales et sociales	2 334 241	2 225 954
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	436 105	430 730
Produits constatés d'avance (1)	26 154	
TOTAL DETTES	20 210 346	18 975 838
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 107 296	20 142 386
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 563 598	3 135 831
(1) Dont à moins d'un an (a)	14 646 748	15 840 006
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		2 313 517
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2017	30/09/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	78 678 192	71 959 965
Production vendue (biens)	9 556 224	8 641 047
Production vendue (services)	2 187 567	2 384 489
Chiffre d'affaires net	90 421 983	82 985 501
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	183 748	125 435
Autres produits	82 013	64 519
Total I	90 687 744	83 175 455
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	72 261 764	66 116 045
Variations de stock	206 529	-239 639
Achats de matières premières et autres approvisionnements	318 412	309 563
Variations de stock	4 949	-9 353
Autres achats et charges externes (a)	5 369 093	5 153 051
Impôts, taxes et versements assimilés	1 197 927	1 134 015
Salaires et traitements	6 676 060	6 207 815
Charges sociales	1 693 547	1 581 344
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	891 282	878 448
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 700	3 420
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	13 342	15 248
Total II	88 636 605	81 149 957
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 051 139	2 025 498
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	1 163	558
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	301 962	6 157
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	483	6 952
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 547	9 624
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	314 992	22 732
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	54 632	74 823
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	54 632	74 823
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	260 360	-52 091
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 312 661	1 973 965



ASBH

Compte de résultat (suite)

	30/09/2017	30/09/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 434	1 221
Sur opérations en capital	11 769	76 050
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	35 910	
Total produits exceptionnels (VII)	57 113	77 270
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	49 317	73 719
Sur opérations en capital	20 734	97 777
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	70 051	171 496
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-12 938	-94 226
Participation des salariés aux résultats (IX)	398 230	198 450
Impôts sur les bénéfices (X)	376 682	194 902
Total des produits (I+III+V+VII)	91 061 012	83 276 016
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	89 536 200	81 789 628
BENEFICE OU PERTE	1 524 812	1 486 387
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	284 200	6 400
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	811	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 22 107 296 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 524 812 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Constructions : 15 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 12 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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



Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05



Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 403 682 euro (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 305 844 euro) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	69 932			69 932
Immobilisations incorporelles	69 932			69 932
- Terrains	762			762
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	49 624			49 624
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	176 269		18 425	157 844
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 962 914	53 978	59 155	5 957 737
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 654 273	22 550	8 411	1 668 412
- Matériel de transport	193 501	47 863	34 252	207 111
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	218 918	1 240	4 326	215 832
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 256 262	125 631	124 569	8 257 323
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7 380		6 400	980
- Autres titres immobilisés	390 312	7 774		398 085
- Prêts et autres immobilisations financières	15 006		4 812	10 194
Immobilisations financières	412 697	7 774	11 212	409 259
ACTIF IMMOBILISE	8 738 891	133 404	135 781	8 736 514

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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 MONDIS-IMMO 03100 MONTLUCON	1 000	348 757	98,00	342 323
- 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 %)	980	980			284 200
- 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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 942	11 798		60 740
Immobilisations incorporelles	48 942	11 798		60 740
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	48 818	806		49 624
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	173 815	1 753	17 724	157 844
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 451 833	648 755	56 575	3 044 013
- Installations générales, agencements aménagements divers	546 825	171 905	8 202	710 529
- Matériel de transport	92 177	33 013	30 576	94 614
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	130 103	23 252	4 326	149 029
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 443 572	879 484	117 403	4 205 653
ACTIF IMMOBILISE	3 492 514	891 282	117 403	4 266 392

AUDIT
France

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 315 705 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 244	97	8 147
Autres	1 950		1 950
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	532 029	532 029	
Autres	4 614 136	2 964 274	1 649 862
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	159 347	159 347	
Total	5 315 705	3 655 747	1 659 959
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 812		

Produits à recevoir

	Montant
Créances/titres immobilisés	4 468
Intérêts courus prêt adlec	97
Clients factures à établir	63 371
Avoirs à recevoir	87 657
Refacturations à établir	52 274
Prestations services à recevoir	278 979
Ristournes à recevoir	396 231
Personnel produits à recevoir	14 383
Etat - produit à recevoir	314 844
Produits fin. à recevoir	1 163
Total	1 213 466

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euro décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 2,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	50 000	2,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	50 000	2,00

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
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	35 910		35 910		
Total	35 910		35 910		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			35 910		

Reprise de la provision pour risque des reversements fournisseurs concernant les années 2009-2010 : 35 910€



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 210 346 euro 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
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	7 051 606	1 809 948	4 066 497	1 175 160
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	77 176	28 697	44 609	3 870
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 283 918	10 283 918		
Dettes fiscales et sociales	2 334 200	2 060 739		273 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	437 291	437 291		
Produits constatés d'avance	26 154	26 154		
Total	20 210 346	14 646 748	4 111 106	1 452 491
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 296 236			
(**) Dont envers les associés	1 186			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 184 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	6 932 742		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	6 932 742		



AUDIT
Expertise

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats agence à recevoir	12 735
Eau, électricité à payer	71 212
Fourn a payer	907
Redevances à payer	178 667
Factures non parvenues	54 437
Sous traitance à payer	35 856
Location immobilière à payer	490
Location mobilière à payer	343
Charges locatives à payer	234 210
Maintenance à payer	3 964
Assurances à payer	52 126
Frais d études à payer	3 700
Honoraires à payer	39 895
Pub presse et affiches à payer	3 244
Publicité nationale à payer	25 548
Transpac a payer	1 794
Frais bancaires à payer	5 028
Cotisations à payer	190 202
Fournisseurs debours tourisme	136 093
Droits d auteurs à payer	3 208
Intérêts courus sur emprunts	1 006
Intérêts courus sur participation	315
Intérêts courus comptes courants	811
Dettes prov. conges a payer	319 305
Primes 13eme mois a payer	392 690
Participation salaries a payer	273 461
Interessement a payer	124 769
Charges a payer	138 600
Formation continue à payer	62 640
Effort construction à payer	49 170
Taxe apprentissage à payer	31 655
Organic à payer	83 514
Taxe additionnelle à payer	120 381
Taxe handicapes à payer	1 088
Charges s/ conges a payer	96 030
Charges s/13e mois à payer	138 010
Taxe c-e-t à payer	54 435
Taxe foncière à payer	46 569
Tvs à payer	5 062
Taxe publicité à payer	8 446
Total	3 001 615

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 1 584 euro et se répartissent comme suit :

- Autres dettes: 1 584 euro

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	32 741		
Sous-traitance d avance	532		
Location mobiliere d avance	9 847		
Maintenance d avance	26 777		
Assurance d avance	1 484		
Honoraires d avance	831		
Publicite prospectus d avance	22 880		
Telephone d avance	1 826		
Cotisations d avance	5 411		
Taxes diverses d avance	48 042		
Medecine d avance	8 976		
Total	159 347		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	26 154		
Total	26 154		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2017
Ventes de produits finis	9 556 224
Prestations de services	2 187 864
Ventes de marchandises	78 677 895
TOTAL	90 421 983

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 811 euro

Montant compris dans les produits financiers : 284 200 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	600	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	7 166	
Différences de règlement	1 790	5 611
Litige prud'homme	800	
Perte station service	225	
Litige RFAG 2009-2010	35 910	35 910
Régularisation fournisseurs		6 844
Produit de cession des éléments d'actif		7 615
Régularisation tiers payant	6 930	
Régularisation bons / cartes cadeaux	3 822	1 133
Régularisation antérieures	12 807	
TOTAL	70 050	57 113

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après Impôts	1 524 812
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-27 000
Résultat avant impôt	1 497 812
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 497 812

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 908 980	78 963	1 830 017
+ Résultat exceptionnel	-12 938	-4 113	-8 825
- Participations des salariés	398 230	101 851	296 379
Résultat comptable	1 497 812	-27 000	1 524 812

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 215 965 euro. 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	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	647 896
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	647 896
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	215 965
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2006, la société SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FMR HOLDING, 20 rue Pierre Villon 03100 MONTLUCON. L'option a été renouvelée en date du 08/09/2011.

Les dispositions de l'intégration fiscale résultent de la convention qui prévoit notamment:

- que chaque société supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration;
- que les économies d'impôts liées aux déficits viennent en déduction du résultat de la société mère.



AUDIT
Fisc

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 266 personnes dont 1 apprenti et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	32	
Employés	205	
Ouvriers	18	
Total	266	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : FMR HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 490595311

Au capital de : 40 000 euro

Adresse du siège social :
20/26 RUE PIERRE VILLON
03100 MONTLUCON

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	16 683 108
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	297
Avals et cautions	16 683 405
Engagements en matière de pensions	207 826
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	16 891 231
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 207 826 euro

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.