

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 05/06/2019 sous le numéro de dépôt 602

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,		30/09/2018	
				Brut 1		Amortissements, provisions 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	64 806	AG	42 944	21 861
		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	6 045 222	AS	3 680 859	2 364 363
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 208 631	AU	1 191 017	1 017 614
		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	463 098	BE	4 468	458 630
		Prêts	BF	3 986	BG		3 986
		Autres immobilisations financières*	BH	2 240	BI		2 240
	TOTAL (II)			BJ	8 997 197	BK	5 126 758
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	47 470	BM		47 470
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	9 773 369	BU		9 773 369
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	887 898	BY	7 937	879 961
		Autres créances (3)	BZ	4 796 251	CA		4 796 251
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
		Disponibilités	CF	1 887 758	CG		1 887 758
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	172 081	CI		172 081
TOTAL (III)		CJ	17 564 829	CK	7 937	17 556 892	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecart de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	26 562 026	1A	5 134 695	21 427 330	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	CR	1 643 524
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* 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 <u>SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION</u>			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 B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	262 450	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	1 817 984	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	2 190 435	
	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	122 758	
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR	122 758	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	5 242 007	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	128 465	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	10 371 107	
	Dettes fiscales et sociales		DY	2 776 797	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	540 824	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	54 934	
TOTAL (IV)		EC	19 114 137		
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	21 427 330		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	15 290 718
(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

Désignation de l'entreprise : SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION		Néant ☐ *			
		Exercice N			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	84 278 973	FB	FC 84 278 973
	Production vendue { biens * services *	FD	10 004 205	FE	FF 10 004 205
		FG	2 454 993	FH	FI 2 454 993
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	96 738 172	FK	FL 96 738 172
	Production stockée*				FM
	Production immobilisée*				FN
	Subventions d'exploitation				FO 1 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP 106 789
	Autres produits (1) (11)				FQ 59 233
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS 78 094 934
	Variation de stock (marchandises)*				FT (245 558)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU 346 667
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV 780
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW 5 489 510
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX 1 283 168
	Salaires et traitements*				FY 6 877 084
	Charges sociales (10)				FZ 1 799 455
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*		GA 887 609	
				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC 4 589	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
	Autres charges (12)				GE 8 580
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF 94 546 822
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG 2 358 372
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH 6 733
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ 344 673
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK (88)
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL 17 051
	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)				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR 57 442
	Différences négatives de change				GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT
	Total des charges financières (VI)				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV 304 193
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW 2 669 300

Désignation de l'entreprise <u>SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	61 096
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	136 611
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	197 708
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	6 172
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	47 062
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	123 959
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	177 195
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	20 513
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	472 328
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	399 501
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	97 471 273
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	95 653 288
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 817 984
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont {	HY	
		IG	
	(3) Dont {	HP	
		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	344 224
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	19 767
	(6ter) {	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	106 437
	(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	
	(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
Voir état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(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 30/09/2018, dont le total est de 21 427 331 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 817 984 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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 393 163 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 273 050 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 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	69 932	19 464	24 590	64 807
Immobilisations incorporelles	69 932	19 464	24 590	64 807
- Terrains	762			762
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	49 624			49 624
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	157 844			157 844
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 957 737	95 809	8 323	6 045 223
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 668 412	72 464		1 740 876
- Matériel de transport	207 111			207 111
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	215 832	44 812		260 644
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 257 323	213 085	8 323	8 462 085
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	980			980
- Autres titres immobilisés	398 085	76 400	11 387	463 099
- Prêts et autres immobilisations financières	10 194	290	4 257	6 227
Immobilisations financières	409 259	76 690	15 644	470 305
ACTIF IMMOBILISE	8 736 514	309 239	48 557	8 997 197

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	356 258	98,00	349 822
- 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			335 474
- 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	60 740	6 795	24 590	42 945
Immobilisations incorporelles	60 740	6 795	24 590	42 945
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	49 624			49 624
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	157 844			157 844
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 044 013	645 170	8 323	3 680 859
- Installations générales, agencements aménagements divers	710 529	174 242		884 771
- Matériel de transport	94 614	37 110		131 724
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	149 029	25 494		174 523
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 205 653	882 016	8 323	5 079 345
ACTIF IMMOBILISE	4 266 392	888 811	32 913	5 122 290

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 862 458 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	3 987		3 987
Autres	2 240		2 240
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	887 898	887 898	
Autres	4 796 252	3 152 728	1 643 524
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	172 082	172 082	
Total	5 862 458	4 212 708	1 649 751
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 257		

Produits à recevoir

	Montant
Créances/titres immobilisés	4 468
Clients factures à établir	24 221
Avoirs à recevoir	79 896
Refacturations à établir	53 349
Prestations services à recevoir	241 785
Ristournes à recevoir	455 150
Etat - produit à recevoir	273 050
Intérêts courus comptes courants	8 750
Total	1 140 670

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		122 758			122 758
Total		122 758			122 758
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		122 758			

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision risque litige RFA Galec	122 758		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 114 138 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	5 242 008	1 856 256	2 829 982	555 769
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	128 093		124 223	3 870
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 371 108	10 371 108		
Dettes fiscales et sociales	2 776 310	2 466 735		309 575
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	541 685	541 685		
Produits constatés d'avance	54 935	54 935		
Total	19 114 138	15 290 719	2 954 205	869 214
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 808 942			
(**) Dont envers les associés	860			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 223 euro.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 166 658		
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	5 166 658		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats agence à recevoir	25 367
Eau, électricité à payer	102 850
Redevances à payer	184 368
Factures non parvenues	104 277
Sous traitance à payer	38 264
Location immobilière à payer	3 277
Location mobilière à payer	330
Charges locatives à payer	232 346
Maintenance à payer	10 179
Assurances à payer	1 414
Frais d études à payer	4 542
Honoraires à payer	41 226
Pub presse et affiches à payer	3 649
Publicité nationale à payer	17 377
Frais bancaires à payer	5 296
Cotisations à payer	199 819
Fournisseurs debours tourisme	137 029
Droits d auteurs à payer	3 168
Charges diverses a payer	176
Intérêts courus sur emprunts	350
Intérêts courus sur participation	703
Dettes prov. congés a payer	359 411
Primes 13eme mois a payer	406 197
Participation salaires a payer	309 575
Interessement a payer	162 753
Charges a payer	141 150
Formation continue à payer	62 947
Effort construction à payer	51 585
Taxe apprentissage à payer	33 008
Organic à payer	90 937
Taxe additionnelle à payer	121 809
Taxe handicapés à payer	6 112
Charges s/ congés a payer	115 744
Charges s/13e mois à payer	148 595
Taxe c-e-t à payer	57 496
Taxe foncière à payer	45 573
Tvs à payer	4 364
Taxe publicité à payer	4 571
Total	3 237 835

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	53 244		
Sous-traitance d avance	846		
Location mobiliere d avance	10 075		
Maintenance d avance	14 138		
Assurance d avance	5 814		
Honoraires d avance	841		
Publicite prospectus d avance	22 880		
Telephone d avance	1 794		
Cotisations d avance	4 329		
Taxes diverses d avance	49 100		
Medecine d avance	9 021		
Total	172 082		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Remboursement assurance d'avance	54 935		
Total	54 935		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2018
Ventes de produits finis	10 004 205
Prestations de services	2 455 015
Ventes de marchandises	84 278 952
TOTAL	96 738 172

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 344 224 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régul provision RRR optique	5 624	
Fusion Issylec/Galec - cession parts Issylec	11 387	
Réajustement stock presse	33 819	
Provision pour risque RFAG	122 758	
Fusion Issylec/Galec - acquisition parts Galec		67 571
Régul provision cotisation Unilec		65 347
Différences de règlements	1 488	3 813
Régularisation AG2R	549	
Régularisations diverses	369	1 039
Remboursement CSPE 2016		58 618
Régularisations fournisseurs		1 320
Dotations exceptionnelles mises au rebut	1 201	
TOTAL	177 195	197 708

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 817 984
+ Impôts sur les bénéfices	6 338
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 824 322
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)	1 824 322

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	2 276 137	144 905	2 131 232
+ Résultat exceptionnel	20 513	6 838	13 675
- Participations des salariés	472 328	145 405	326 923
Résultat comptable	1 824 322	6 338	1 817 984
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 206 437 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	699 311
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	699 311
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	206 437
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

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 : 269 personnes dont 2 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	29	
Employés	206	
Ouvriers	19	
Total	269	

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>	1 295
Avals et cautions	16 684 403
Engagements en matière de pensions	202 614
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	16 887 017
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 : 202 614 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 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 2018)

* Distribution de dividendes :	1 817 500,00 Euros
* Réserve ordinaire :	484,33 Euros

	1 817 984,33 Euros

Le dividende global s'élève à 1 817 500,00 Euros, soit un dividende de 36,35 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 290,80 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 1 817 209,20 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>)
30.09.2015	NEANT	NEANT	NEANT
30.09.2016	15,17 €	15,17 € (soit un montant global de 121,36 €)	15,17 € (soit un montant global de 758 378,64 €)
30.09.2017	30,49 €	30,49 € (soit un montant global de 243,92 €)	30,49 € (soit un montant global de 1 524 256,08 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 21 MARS 2019

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Distribution de dividendes :	1 817 500,00 Euros
* Réserve ordinaire :	484,33 Euros

	1 817 984,33 Euros

Le dividende global s'élève à 1 817 500,00 Euros, soit un dividende de 36,35 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 290,80 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 1 817 209,20 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

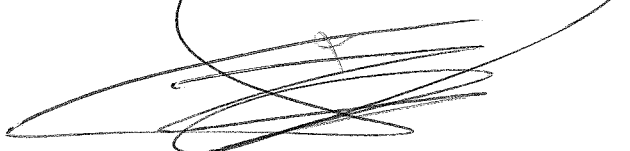
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

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>)
30.09.2015	NEANT	NEANT	NEANT
30.09.2016	15,17 €	15,17 € (soit un montant global de 121,36 €)	15,17 € (soit un montant global de 758 378,64 €)
30.09.2017	30,49 €	30,49 € (soit un montant global de 243,92 €)	30,49 € (soit un montant global de 1 524 256,08 €)

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME

P. PICORDEAU



CHATEAUGAY DISTRIBUTION

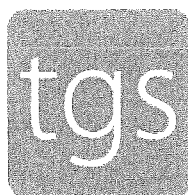
Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000,00 €

4 Rue de la Cheveche

03 410 DOMERAT

Exercice clos le 30 septembre 2018

Rapport sur les comptes annuels



AUDIT
France

Laurence BESSON HUBERT

Isabelle MARTIN

Jean-Paul MENAGER

Anthony PEREZ

Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Patio Lab
20 rue Victor Schœlcher – CS 80106- 44101 NANTES CEDEX
Tel. 02 51 12 12 49 – 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 2018**

A l'assemblée générale de la société CHATEAUGAY DISTRIBUTION,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de 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 9 820 839 € qui n'a pas fait l'objet de dépréciation sur l'exercice 2018.

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 SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 :

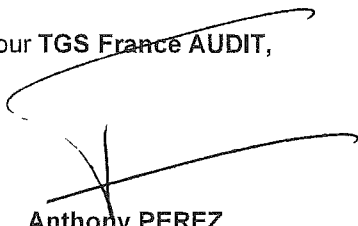
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 13 mars 2019

Pour **TGS France AUDIT**,


Anthony PEREZ
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	64 807	42 945	21 862	9 193
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	762		762	762
Constructions	207 468	207 468		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 045 223	3 680 859	2 364 363	2 913 724
Autres immobilisations corporelles	2 208 631	1 191 017	1 017 614	1 137 184
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	980		980	980
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	463 099	4 468	458 631	398 085
Prêts	3 987		3 987	8 244
Autres immobilisations financières	2 240		2 240	-2 518
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 997 197	5 126 758	3 870 439	4 465 654
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	47 470		47 470	48 251
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 773 369		9 773 369	9 527 811
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	887 898	7 937	879 961	528 329
Autres créances	4 796 252		4 796 252	4 614 136
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 887 758		1 887 758	2 763 769
Charges constatées d'avance (3)	172 082		172 082	159 347
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 564 829	7 937	17 556 892	17 641 643
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 562 026	5 134 695	21 427 331	22 107 296
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				97
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 643 524	1 649 862



Bilan passif

	30/09/2018	30/09/2017
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	262 450	262 138
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 817 984	1 524 812
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 190 435	1 896 951
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	122 758	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	122 758	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 242 008	7 051 606
Emprunts et dettes financières diverses (3)	128 465	78 322
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 371 108	10 283 918
Dettes fiscales et sociales	2 776 798	2 334 241
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	540 825	436 105
Produits constatés d'avance (1)	54 935	26 154
TOTAL DETTES	19 114 138	20 210 346
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	21 427 331	22 107 296
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 823 419	5 563 598
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 290 719	14 646 748
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	84 278 974	78 678 192
Production vendue (biens)	10 004 205	9 556 224
Production vendue (services)	2 454 993	2 187 567
Chiffre d'affaires net	96 738 172	90 421 983
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	106 790	183 748
Autres produits	59 233	82 013
Total I	96 905 195	90 687 744
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	78 094 934	72 261 764
Variations de stock	-245 559	206 529
Achats de matières premières et autres approvisionnements	346 668	318 412
Variations de stock	781	4 949
Autres achats et charges externes (a)	5 489 511	5 369 093
Impôts, taxes et versements assimilés	1 283 168	1 197 927
Salaires et traitements	6 877 085	6 676 060
Charges sociales	1 799 455	1 693 547
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	887 609	891 282
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 589	3 700
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	8 581	13 342
Total II	94 546 822	88 636 605
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 358 373	2 051 139
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	6 734	1 163
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	344 674	301 962
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	-89	483
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 051	12 547
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	361 636	314 992
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	57 443	54 632
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	57 443	54 632
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	304 194	260 360
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 669 300	2 312 662



Compte de résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	61 097	9 434
Sur opérations en capital	136 612	11 769
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		35 910
Total produits exceptionnels (VII)	197 708	57 113
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 173	49 317
Sur opérations en capital	47 063	20 734
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	123 959	
Total charges exceptionnelles (VIII)	177 195	70 051
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	20 513	-12 938
Participation des salariés aux résultats (IX)	472 328	398 230
Impôts sur les bénéfices (X)	399 501	376 682
Total des produits (I+III+V+VII)	97 471 273	91 061 012
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	95 653 289	89 536 200
BENEFICE OU PERTE	1 817 984	1 524 812
(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	344 224	284 200
(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 30/09/2018, dont le total est de 21 427 331 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 817 984 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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 393 163 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 273 050 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 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	69 932	19 464	24 590	64 807
Immobilisations incorporelles	69 932	19 464	24 590	64 807
- Terrains	762			762
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	49 624			49 624
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	157 844			157 844
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 957 737	95 809	8 323	6 045 223
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 668 412	72 464		1 740 876
- Matériel de transport	207 111			207 111
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	215 832	44 812		260 644
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 257 323	213 085	8 323	8 462 085
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	980			980
- Autres titres immobilisés	398 085	76 400	11 387	463 099
- Prêts et autres immobilisations financières	10 194	290	4 257	6 227
Immobilisations financières	409 259	76 690	15 644	470 305
ACTIF IMMOBILISE	8 736 514	309 239	48 557	8 997 197



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	356 258	98,00	349 822
- 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			335 474
- 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	60 740	6 795	24 590	42 945
Immobilisations incorporelles	60 740	6 795	24 590	42 945
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	49 624			49 624
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	157 844			157 844
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 044 013	645 170	8 323	3 680 859
- Installations générales, agencements aménagements divers	710 529	174 242		884 771
- Matériel de transport	94 614	37 110		131 724
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	149 029	25 494		174 523
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 205 653	882 016	8 323	5 079 345
ACTIF IMMOBILISE	4 266 392	888 811	32 913	5 122 290

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 862 458 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	3 987		3 987
Autres	2 240		2 240
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	887 898	887 898	
Autres	4 796 252	3 152 728	1 643 524
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	172 082	172 082	
Total	5 862 458	4 212 708	1 649 751
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 257		

Produits à recevoir

	Montant
Créance s/titres immobilière	4 468
Clients factures à établir	24 221
Avoirs à recevoir	79 896
Refacturations à établir	53 349
Prestations services à recevoir	241 785
Ristournes à recevoir	455 150
Etat - produit à recevoir	273 050
Intérêts courus comptes courants	8 750
Total	1 140 670

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		122 758			122 758
Total		122 758			122 758
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		122 758			



Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision risque litige RFA Galec	122 758		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 114 138 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	5 242 008	1 856 256	2 829 982	555 769
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	128 093		124 223	3 870
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 371 108	10 371 108		
Dettes fiscales et sociales	2 776 310	2 466 735		309 575
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	541 685	541 685		
Produits constatés d'avance	54 935	54 935		
Total	19 114 138	15 290 719	2 954 205	869 214
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 808 942			
(**) Dont envers les associés	860			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 223 euro.



Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 166 658		
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	5 166 658		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats agence à recevoir	25 367
Eau, électricité à payer	102 850
Redevances à payer	184 368
Factures non parvenues	104 277
Sous traitance à payer	38 264
Location immobilière à payer	3 277
Location mobilière à payer	330
Charges locatives à payer	232 346
Maintenance à payer	10 179
Assurances à payer	1 414
Frais d études à payer	4 542
Honoraires à payer	41 226
Pub presse et affiches à payer	3 649
Publicité nationale à payer	17 377
Frais bancaires à payer	5 296
Cotisations à payer	199 819
Fournisseurs debours tourisme	137 029
Droits d auteurs à payer	3 168
Charges diverses a payer	176
Intérêts courus sur emprunts	350
Intérêts courus sur participation	703
Dettes prov. congés a payer	359 411
Primes 13eme mois a payer	406 197
Participation salaries a payer	309 575
Interessement a payer	162 753
Charges a payer	141 150
Formation continue à payer	62 947
Effort construction à payer	51 585
Taxe apprentissage à payer	33 008
Organic à payer	90 937
Taxe additionnelle à payer	121 809
Taxe handicapés à payer	6 112
Charges s/ congés a payer	115 744
Charges s/13e mois à payer	148 595
Taxe c-e-t à payer	57 496
Taxe foncière à payer	45 573
Tvs à payer	4 364
Taxe publicité à payer	4 571
Total	3 237 835

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	53 244		
Sous-traitance d avance	846		
Location mobiliere d avance	10 075		
Maintenance d avance	14 138		
Assurance d avance	5 814		
Honoraires d avance	841		
Publicite prospectus d avance	22 880		
Telephone d avance	1 794		
Cotisations d avance	4 329		
Taxes diverses d avance	49 100		
Medecine d avance	9 021		
Total	172 082		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Remboursement assurance d'avance	54 935		
Total	54 935		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2018
Ventes de produits finis	10 004 205
Prestations de services	2 455 015
Ventes de marchandises	84 278 952
TOTAL	96 738 172

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 344 224 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régul provision RRR optique	5 624	
Fusion Issylec/Galec - cession parts Issylec	11 387	
Réajustement stock presse	33 819	
Provision pour risque RFAG	122 758	
Fusion Issylec/Galec - acquisition parts Galec		67 571
Régul provision cotisation Unilec		65 347
Différences de règlements	1 488	3 813
Régularisation AG2R	549	
Régularisations diverses	369	1 039
Remboursement CSPE 2016		58 618
Régularisations fournisseurs		1 320
Dotations exceptionnelles mises au rebut	1 201	
TOTAL	177 195	197 708

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 817 984
+ Impôts sur les bénéfices	6 338
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 824 322
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)	1 824 322

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	2 276 137	144 905	2 131 232
+ Résultat exceptionnel	20 513	6 838	13 675
- Participations des salariés	472 328	145 405	326 923
Résultat comptable	1 824 322	6 338	1 817 984
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 206 437 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	699 311
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	699 311
C. Déficit reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	206 437
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

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 : 269 personnes dont 2 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	29	
Employés	206	
Ouvriers	19	
Total	269	

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>	1 295
Avals et cautions	16 684 403
Engagements en matière de pensions	202 614
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	16 887 017
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 : 202 614 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.

