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 16/06/2020 sous le numéro de dépôt 487

COPIE CERTIFIEE CONFORME
DGFiP N° 2050-2019

1

BILAN - ACTIF

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, 30/09/2019

			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	109 486	AG 48 776	60 709
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	762	AO	762
	Constructions	AP	207 468	AQ 207 468	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 157 419	AS 4 319 541	1 837 877
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 271 500	AU 1 438 477	833 022
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	677 493	BE	677 493
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	2 240	BI 4 468	(2 228)
	TOTAL (II)	BJ	9 427 350	BK 6 018 732	3 408 618
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	48 584	BM	48 584
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	10 230 839	BU	10 230 839
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	416 106	BY 5 625	410 481
	Autres créances (3)	BZ	4 459 136	CA	4 459 136
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE	
	Disponibilités	CF	476 965	CG	476 965
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	236 647	CI	236 647
	TOTAL (III)	CJ	15 868 279	CK 5 625	15 862 654
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	25 295 629	1A 6 024 357	19 271 272

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

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2019

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	
	Ecarts 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	262 934
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 872 076
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 245 011
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	4 876 165
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 417 093
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 924 726
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 962 242
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	136 457
	Autres dettes	EA	582 839
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	3 978
	TOTAL (IV)	EC	16 903 502
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	19 271 272

RENVOIS				
(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	13 538 625
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 089 465

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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2019

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	89 714 144	FB		FC	89 714 144	
	Production vendue biens *	FD	10 188 762	FE		FF	10 188 762	
	Production vendue services *	FG	2 514 272	FH		FI	2 514 272	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	102 417 179	FK		FL	102 417 179	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	207 265	
	Autres produits (1) (11)					FQ	42 953	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	102 667 398	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	83 058 876	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(457 470)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	287 383	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 114)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 864 905	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 285 626	
	Salaires et traitements*					FY	6 876 917	
	Charges sociales (10)					FZ	1 932 603	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	911 477	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	5 625	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	11 126	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	99 775 956	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 891 442	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	13 176	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	357 419	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	1 038	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	17 016	
	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	375 474	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	77 222	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	77 222	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	298 251	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 202 870	

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

Cegid Group

(4) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** DGFiP N° 2053 2019

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	341
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	8 924
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	9 265
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	41 000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	24 392
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	8 596
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	73 988
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(64 723)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	667 078
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	598 993
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	103 065 316
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	101 193 239
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 872 076

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)	1G	
(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)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	354 267
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	43 935
(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	199 328
(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	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9

(7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

Cegid Group

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

Annexe

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

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	64 807	52 300	7 621	109 486
Immobilisations incorporelles	**64 807**	**52 300**	**7 621**	**109 486**
- 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	6 045 223	119 536	7 340	6 157 419
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 740 876	67 315	13 140	1 795 051
- Matériel de transport	207 111			207 111
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	260 644	8 694		269 338
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**8 462 085**	**195 545**	**20 480**	**8 637 150**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	980			980
- Autres titres immobilisés	463 099	214 395		677 494
- Prêts et autres immobilisations financières	6 227		3 987	2 240
Immobilisations financières	**470 305**	**214 395**	**3 987**	**680 714**
ACTIF IMMOBILISE	8 997 197	462 241	32 088	9 427 350

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	42 945	13 452	7 621	48 776
Immobilisations incorporelles	**42 945**	**13 452**	**7 621**	**48 776**
- 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	3 680 859	646 022	7 340	4 319 541
- Installations générales, agencements aménagements divers	884 771	190 763	13 140	1 062 394
- Matériel de transport	131 724	37 110		168 833
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 523	32 727		207 250
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**5 079 345**	**906 622**	**20 480**	**5 965 488**
ACTIF IMMOBILISE	5 122 290	920 074	28 101	6 014 264

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					

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	3 754 033		
Emprunts et dettes divers	1 000 000		
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	**4 754 033**		

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	116 446		
Sous-traitance d avance	1 003		
Location mobiliere d avance	12 476		
Maintenance d avance	13 523		
Assurance d avance	5 850		
Honoraires d avance	978		
Publicite prospectus d avance	23 364		
Telephone d avance	1 799		
Cotisations d avance	4 329		
Taxes diverses d avance	46 200		
Medecine d avance	9 631		
Intérêts d avance		348	
Formation d'avance	701		
Total	**236 299**	**348**	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	3 978		
Total	**3 978**		

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 872 076**
+ Impôts sur les bénéfices	499 754
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**2 371 830**
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)	**2 371 830**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	3 103 632	712 735	2 390 897
+ Résultat exceptionnel	-64 723	-21 574	-43 149
- Participations des salariés	667 078	191 406	475 672
Résultat comptable	**2 371 830**	**499 754**	**1 872 076**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 303 personnes dont 2 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	240	
Ouvriers	23	
Total	**303**	

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

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 2019)

* Distribution de dividendes :	1 872 000,00 Euros
* Réserve ordinaire :	76,47 Euros
	1 872 076,47 Euros

Le dividende global s'élève à 1 872 000,00 Euros, soit un dividende de 37,44 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 224,64 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 1 871 775,36 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 *(personnes physiques)*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
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 €)*
30.09.2018	36,35 €	36,35 € *(soit un montant global de 290,80 €)*	36,35 € *(soit un montant global de 1 817 209,20 €)*

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 MARS 2020

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Distribution de dividendes :	1 872 000,00 Euros
* Réserve ordinaire :	76,47 Euros
	1 872 076,47 Euros

Le dividende global s'élève à 1 872 000,00 Euros, soit un dividende de 37,44 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 224,64 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 1 871 775,36 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 *(personnes physiques)*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
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 €)*
30.09.2018	36,35 €	36,35 € *(soit un montant global de 290,80 €)*	36,35 € *(soit un montant global de 1 817 209,20 €)*

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME

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 2019

Rapport sur les comptes annuels

tgs AUDIT France

Laurence BESSON
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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION 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 1er octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de 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 10 279 424 € qui n'a pas fait l'objet de dépréciation sur l'exercice 2019.

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 ;

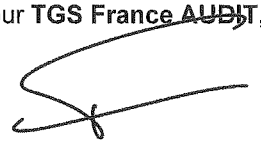
• il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

• 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 11 mars 2020

Pour **TGS France AUDIT,**



Anthony PEREZ
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	109 486	48 776	60 710	21 862
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	6 157 419	4 319 541	1 837 878	2 364 363
Autres immobilisations corporelles	2 271 501	1 438 478	833 023	1 017 614
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	677 494		677 494	463 099
Prêts				3 987
Autres immobilisations financières	2 240	4 468	-2 228	-2 228
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**9 427 350**	**6 018 732**	**3 408 618**	**3 870 439**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	48 584		48 584	47 470
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 230 840		10 230 840	9 773 369
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	416 106	5 625	410 481	879 961
Autres créances	4 459 136		4 459 136	4 796 252
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	476 965		476 965	1 887 758
Charges constatées d'avance (3)	236 647		236 647	172 082
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**15 868 279**	**5 625**	**15 862 654**	**17 556 892**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**25 295 630**	**6 024 357**	**19 271 273**	**21 427 331**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				*1 643 524*

Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
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	262 935	262 450
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 872 076**	**1 817 984**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 245 012**	**2 190 435**
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	122 758
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**122 758**	**122 758**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 876 166	5 242 008
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 417 093	128 465
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 924 726	10 371 108
Dettes fiscales et sociales	2 962 242	2 776 798
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	136 457	
Autres dettes	582 840	540 825
Produits constatés d'avance (1)	3 978	54 935
TOTAL DETTES	**16 903 503**	**19 114 138**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**19 271 273**	**21 427 331**
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 364 878	3 823 419
(1) Dont à moins d'un an (a)	13 538 625	15 290 719
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 089 465	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	89 714 144	84 278 974
Production vendue (biens)	10 188 763	10 004 205
Production vendue (services)	2 514 272	2 454 993
Chiffre d'affaires net	**102 417 179**	**96 738 172**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	207 266	106 790
Autres produits	42 954	59 233
Total I	**102 667 399**	**96 905 195**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	83 058 877	78 094 934
Variations de stock	-457 470	-245 559
Achats de matières premières et autres approvisionnements	287 383	346 668
Variations de stock	-1 114	781
Autres achats et charges externes (a)	5 864 905	5 489 511
Impôts, taxes et versements assimilés	1 285 627	1 283 168
Salaires et traitements	6 876 917	6 877 085
Charges sociales	1 932 603	1 799 455
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	911 478	887 609
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 625	4 589
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	11 126	8 581
Total II	**99 775 957**	**94 546 822**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**2 891 442**	**2 358 373**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	**13 177**	**6 734**
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	357 419	344 674
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1 039	-89
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 017	17 051
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**375 475**	**361 636**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	77 223	57 443
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**77 223**	**57 443**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**298 252**	**304 194**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**3 202 871**	**2 669 300**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	341	61 097
Sur opérations en capital	8 925	136 612
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**9 266**	**197 708**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	41 000	6 173
Sur opérations en capital	24 392	47 063
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 597	123 959
Total charges exceptionnelles (VIII)	**73 989**	**177 195**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-64 723**	**20 513**
Participation des salariés aux résultats (IX)	667 078	472 328
Impôts sur les bénéfices (X)	598 993	399 501
Total des produits (I+III+V+VII)	**103 065 316**	**97 471 273**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**101 193 240**	**95 653 289**
BENEFICE OU PERTE	**1 872 076**	**1 817 984**
(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	*354 267*	*344 224*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 19 271 273 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 872 076 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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 99 239 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

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	64 807	52 300	7 621	109 486
Immobilisations incorporelles	**64 807**	**52 300**	**7 621**	**109 486**
- 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	6 045 223	119 536	7 340	6 157 419
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 740 876	67 315	13 140	1 795 051
- Matériel de transport	207 111			207 111
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	260 644	8 694		269 338
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**8 462 085**	**195 545**	**20 480**	**8 637 150**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	980			980
- Autres titres immobilisés	463 099	214 395		677 494
- Prêts et autres immobilisations financières	6 227		3 987	2 240
Immobilisations financières	**470 305**	**214 395**	**3 987**	**680 714**
ACTIF IMMOBILISE	**8 997 197**	**462 241**	**32 088**	**9 427 350**

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	405 513	98,00	399 055
- 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			342 804
- 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	42 945	13 452	7 621	48 776
Immobilisations incorporelles	**42 945**	**13 452**	**7 621**	**48 776**
- 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	3 680 859	646 022	7 340	4 319 541
- Installations générales, agencements aménagements divers	884 771	190 763	13 140	1 062 394
- Matériel de transport	131 724	37 110		168 833
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 523	32 727		207 250
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**5 079 345**	**906 622**	**20 480**	**5 965 488**
ACTIF IMMOBILISE	**5 122 290**	**920 074**	**28 101**	**6 014 264**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 114 130 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			
Autres	2 240		2 240
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	416 106	416 106	
Autres	4 459 136	4 459 136	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	236 647	236 647	
Total	**5 114 130**	**5 111 890**	**2 240**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 987		

Produits à recevoir

	Montant
Creance s/titres immo gie tec	4 468
Clients factures à établir	23 130
Avoirs à recevoir	42 557
Refacturations à établir	53 418
Prestations services à recevoir	121 398
Ristournes à recevoir	387 189
Intérêts courus comptes courants	11 463
Produits a recevoir	7 124
Total	**650 746**

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					

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 16 903 503 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	1 089 465	1 089 465		
- à plus de 1 an à l'origine	3 786 701	1 014 155	2 642 730	129 815
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 189 898	1 000 000	186 028	3 870
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 924 726	6 924 726		
Dettes fiscales et sociales	2 962 148	2 559 714		402 434
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	136 457	136 457		
Autres dettes (**)	810 129	810 129		
Produits constatés d'avance	3 978	3 978		
Total	**16 903 503**	**13 538 625**	**2 828 758**	**536 119**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 414 823			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 870 305			
(**) Dont envers les associés	585			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 341 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	3 754 033		
Emprunts et dettes divers	1 000 000		
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	**4 754 033**		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats agence à recevoir	5 162
Eau, électricité à payer	96 718
Redevances à payer	188 805
Factures non parvenues	60 232
Sous traitance à payer	2 763
Location mobilière à payer	847
Charges locatives à payer	226 762
Maintenance à payer	13 234
Frais d etudes à payer	5 292
Honoraires à payer	39 416
Pub presse et affiches à payer	48 697
Publicité nationale à payer	26 496
Frais bancaires à payer	6 279
Cotisations à payer	168 265
Fournisseurs debours tourisme	85 636
Droits d auteurs à payer	3 192
Intérêts courus sur emprunts	525
Intérêts courus sur participation	939
Dettes prov. conges a payer	343 645
Primes 13eme mois a payer	468 467
Participation salaries a payer	402 434
Interessement a payer	264 644
Charges a payer	161 990
Formation continue à payer	12 519
Effort construction à payer	52 380
Taxe apprentissage à payer	9 744
Organic à payer	96 814
Taxe additionnelle à payer	125 142
Taxe handicapes à payer	8 559
Charges s/ conges a payer	81 547
Charges s/13e mois à payer	165 763
Taxe c-e-t à payer	51 627
Taxe foncière à payer	44 009
Tvs à payer	8 706
Taxe publicité à payer	11 190
Total	**3 288 439**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	116 446		
Sous-traitance d avance	1 003		
Location mobiliere d avance	12 476		
Maintenance d avance	13 523		
Assurance d avance	5 850		
Honoraires d avance	978		
Publicite prospectus d avance	23 364		
Telephone d avance	1 799		
Cotisations d avance	4 329		
Taxes diverses d avance	46 200		
Medecine d avance	9 631		
Intérêts d avance		348	
Formation d'avance	701		
Total	**236 299**	**348**	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	3 978		
Total	**3 978**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2019
Ventes de produits finis	10 188 763
Prestations de services	2 515 266
Ventes de marchandises	89 713 151
TOTAL	**102 417 179**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 354 267 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différences de règlements	3 398	6 941
Ecarts de caisse		2 324
Amortissements des immobilisations mises au rebus	8 597	
Provisions litige Auchan	41 000	
Solde cartes cadeaux périmées	5 324	
Réajustement stock presse	15 671	
TOTAL	**73 990**	**9 265**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 872 076**
+ Impôts sur les bénéfices	499 754
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**2 371 830**
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)	**2 371 830**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	3 103 632	712 735	2 390 897
+ Résultat exceptionnel	-64 723	-21 574	-43 149
- Participations des salariés	667 078	191 406	475 672
Résultat comptable	**2 371 830**	**499 754**	**1 872 076**
(*) 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 allégements 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 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 236 820 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	812 321
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**812 321**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**236 820**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % 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 : 303 personnes dont 2 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	240	
Ouvriers	23	
Total	**303**	

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	
Avals et cautions	*18 827 792*
Engagements liés à la responsabilité des associés	*184*
Avals et cautions	18 827 976
Engagements en matière de pensions	198 468
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**19 026 444**
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 : 198 468 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.