

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 50041

Numéro SIREN : 325 147 320

Nom ou dénomination : CHATEAUDIS

Ce dépôt a été enregistré le 04/06/2018 sous le numéro de dépôt 1643

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ANGOULEME

13 rue de la place du Champ de Mars
16000 ANGOULEME
Tel.: 0891 01 11 11 Fax : 05 45 92 66 03
www.infogreffe.fr / www.greffe-tc-angouleme.fr

CABINET BANETTE-GIROUDIERE ET
ASSOCIES

rue des Trois Frères bat B
Parc d'activités Jean Guiton
17000 La rochelle

V/REF :

N/REF : 82 B 50041 / 2018-B-1643

Le greffier du tribunal de commerce d'Angoulême certifie qu'il a reçu le 04/06/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/01/2018.

Concernant la société

CHATEAUDIS
Société par actions simplifiée
route de Blanzac
16120 Châteauneuf-sur-Charente

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-1643 le 04/06/2018

R.C.S. ANGOULEME 325 147 320 (82 B 50041)

Fait à ANGOULEME le 04/06/2018,

Le Greffier



Désignation de l'entreprise : SAS CHATEAUDIS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : Route de Blanzac 16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 3 2 5 1 4 7 3 2 0 0 0 0 1 5 Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/10/12

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB	AC			
	Frais de développement *	CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	300		
	Fonds commercial (I)	AH	AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	Terrains	AN	AO	460756		
	Constructions	AP	AQ	2304301		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	236332		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	59653		
Immobilisations en cours	AV	AW				
Avances et acomptes	AX	AY				
PARTICIPATIONS FINANCIÈRES (J)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV	220800		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE	10000		
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	4000		
TOTAL (II)		BJ	BK	3296144		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU	1729190	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	42490	
		Autres créances (3)	BZ	CA	265406	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG	537945	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	105819	
		TOTAL (III)	CJ	CK	2680851	
		Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Écarts de conversion actif * (VI)		CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	5976995		
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 :

Désignation de l'entreprise		SAS CHATEAUDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N 31012018		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40000..)			DA	40000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	749060	
	Report à nouveau			DH	24490	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	525263	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1342815	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1956733	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	373140	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1669290	
	Dettes fiscales et sociales			DY	627650	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	1367	
	Autres dettes			EA	5997	
Compte régull.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	4634180		
(V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	5976995		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3245088
(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 CHATEAUDIS						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracomunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	25079196	FB		FC	25079196	
	Production vendue	{ biens * services *	FD	7239	FE		FF	7239
			FG	286852	FH		FI	286852
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	25373287	FK		FL	25373287
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	1500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	61178
	Autres produits (1) (11)						FQ	10531
			Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	25446497
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	19407865
	Variation de stock (marchandises)*						FT	-83496
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	73952
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	2398695
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	278930
	Salaires et traitements *						FY	1481635
	Charges sociales (10)						FZ	487346
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	524846
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	1553	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)						GE	9787
			Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	24581118
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	865379	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	348
	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	348
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	45906
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
			Total des charges financières (VI)				GU	45906
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-45557	
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	819822	

Désignation de l'entreprise		SAS CHATEAUDIS		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	12423		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	12423		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	757		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	757		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	11665		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	104758		
Impôts sur les bénéfices *				HK	201466		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	25459269		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	24934005		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	525263		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	{	produits de locations immobilières		HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	1974			
	(3)	{	- Crédit-bail mobilier *		HP		
	- Crédit-bail immobilier		HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	670	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(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		
	(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			AI	57249	
	(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		
	Détail en annexe			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
Détail en annexe			Charges antérieures		Produits antérieurs		

SAS Châteaudis

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31 janvier 2018

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	17 556	-	-	17 556
Corporelles	Terrains	581 414	-	-	581 414
	Construction sur sol propre	5 129 316	-	-	5 129 316
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	1 018 775	12 000	-	1 030 775
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 017 309	100 218	-	2 117 527
	Installations générales, agencements, aménagements divers	78 685	8 190	-	86 875
	Matériel de transport	7 711	5 813	-	13 524
	Matériel de bureau et mobilier informatique	62 216	15 005	-	77 221
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	77 637	-	77 637	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		8 973 064	141 226	77 637	9 036 653
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	220 800	-	-	220 800
	Autres titres immobilisés	-	10 000	-	10 000
	Prêts et autres immobilisations financières	-	4 000	-	4 000
TOTAL IV		220 800	14 000	-	234 800
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		9 211 420	155 226	77 637	9 289 009

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		17 067	189	-	17 256
Terrains		110 249	10 408	-	120 657
Constructions	Sur sol propre	2 940 943	283 571	-	3 224 514
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	567 711	63 566	-	631 276
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 730 636	150 559	-	1 881 194
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	40 879	10 054	-	50 933
	Matériel de transport	7 711	847	-	8 558
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 823	5 652	-	58 475
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		5 450 951	524 657	-	5 975 608
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		5 468 018	524 846	-	5 992 865

Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 - 3 ans
Constructions	Linéaire	10 - 20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	7 - 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 - 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 - 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 - 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 - 10 ans

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Les stocks de marchandises n'ayant pu être évalués en fonction des règles en vigueur ont été valorisés au prix de vente, déduction faite d'un abattement correspondant au coefficient multiplicateur et/ou au prix de vente du dernier tarif Système – U et/ou au prix de la dernière facture.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock Magasin	1 652 518		1 652 518
Stock Station	76 672		76 672
TOTAL	1 729 190		1 729 190

Méthode de dépréciation utilisée :

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque le prix de vente probable est inférieur au prix d'achat.

Une provision pour dépréciation a été constituée sur les stocks de marchandises à hauteur de l'état de décote ULIS.

2.2.2 Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	125
Autres créances	29 939
Disponibilités	0
TOTAL	30 064

2.2.3 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	5 147	1 553	3 930	2 771
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 147	1 553	3 930	2 771

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.4.1 Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 105 820 € pour l'exercice clos au 31 janvier 2018 et ne concernent que des éléments d'exploitation.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	2 500	40 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	2 500	40 000

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	40 000	-	-	40 000
Réserves, primes et écarts	693 762	59 298	-	753 061
Report à nouveau	24 491	-	-	24 491
Résultat	409 298	525 263	409 298	525 263
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 167 551	584 561	409 928	1 342 814

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	5 134
Emprunts et dettes financières divers	3 510
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 112
Dettes fiscales et sociales	533 268
TOTAL	667 024

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	4 000	-	4 000
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	3 047	3 047	-
	Autres créances clients	42 213	42 213	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	700	700	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	14 543	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	57 651	57 651	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	192 512	192 512	-
Charges constatées d'avance		105 819	105 819	-
TOTAL		420 486	416 486	4 000

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	2 832	2 832	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 953 900	597 615	1 173 020	183 265
Emprunts et dettes financières divers		32 807	-	32 807	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 669 290	1 669 290	-	-
Personnel et comptes rattachés		272 466	272 466	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		190 136	190 136	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	31 512	31 512	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	133 535	133 535	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 367	1 367	-	-
Groupe et associés		340 333	340 333	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		5 997	5 997	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		4 634 180	3 245 088	1 205 827	183 265

Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	646 508
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	412

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	25 079 196	-	25 079 196
Production vendues :	7 239	-	7 239
- Biens			
- Services	286 853	-	286 853
Chiffre d'affaires net	25 373 288	-	25 373 288

2.8 Impôt sur les bénéfices

2.8.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		819 822	(93 093)
Impôt au taux de :	28 %	(21 000)	-
	33,33 %	(207 357)	26 891
Impôt sur PVL		-	-
Résultat après impôts		591 465	(66 202)

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

2.8.2 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 109 108 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé

- en autres créances en moins du poste c/c intégration fiscale Almasa pour 109 808 € (pour la part du CICE utilisé pour réduire le solde IS à payer).
- En autres créances dans le compte « Divers – produits à recevoir » pour 6 964 € (pour la part correspondant au CICE acquis en janvier 2018).

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société. Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice

Le CICE obtenu au titre de l'année 2016 a permis notamment de participer au financement en matière d'investissements pour 91 171 €.

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Emprunt BECM	Promesse d'hypothèque	163 k€
Emprunts BPI	Nantissement Fonds de commerce	441 k€
Emprunts BCME	Nantissement Fonds de commerce	179 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	0 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	393 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	133 k€
Emprunt BPI	Nantissement Fonds de commerce	68 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	6 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	6 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	43 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	43 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	21 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	21 k€

3.2 Honoraires des commissaires aux comptes

	Montant
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 025 €
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	7 025 €

3.3 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	141 215	141 215
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

Les engagements n'ont pas été comptabilisés au bilan sous forme de provision. Ils sont évalués à la clôture de l'exercice 2017 à 141 215 €.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés et des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 1,37 % (Taux Iboxx au 31 janvier 2018) ;
- Table de mortalité de l'INSEE (TD 2008-2010) ;
- Rotation du personnel moyen ;
- Augmentation rémunération : + 1,5 % par an ;
- Taux de charges sociales : 35 % ;
- Age de départ à la retraite : 67 ans.

3.4 Autres informations

La SARL Almasa – Route de Blanzac – SIRET : 513 713 016 – intègre fiscalement la SAS Châteaudis – Route de Blanzac – Châteauneuf-sur-Charente – SIRET : 325 147 320.

3.5 Autres engagements

Budget d'ouverture

Dans le cadre de l'agrandissement du magasin mis en service en juillet 2013, la société Châteaudis a perçu au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2014 la première partie du budget versé par l'enseigne.

Cette subvention figurait au sein des produits exceptionnels pour un montant de 72 875 €.

Ce budget est susceptible d'être reversé au cours des cinq ans suivant la perception de ce budget dans le cas :

- de la mise en œuvre du droit de préemption tel qu'il est organisé par le règlement intérieur de l'enseigne ;
- ou d'un changement d'enseigne suite à une démission ou à une exclusion de l'associé.

CHATEAUDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : Route de Blanzac
16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE
315 147 320 RCS ANGOULEME

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 24 MAI 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 JANVIER 2018

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 525 263 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 525 263 euros.

Affectation

- Dotation aux autres réserves, soit 175 263 euros
- A titre de dividende 350 000 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 140 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 24 mai 2018.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

JB

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/01/2017	350 000	0	0
31/01/2016	350 000	0	0
31/01/2015	350 000	0	0

Pour copie certifiée conforme

La Présidente

La société « ALMASA » représentée par Stéphane BOURREAU



STREGO AUDIT - LE MANS
110 rue de Beaugé
72000 Le Mans
T : 02 43 76 94 30
F : 01 57 67 47 25
strego.lemans@strego.fr

SAS CHATEAUDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : route de Blanzac - 16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE
RCS ANGOULEME 325 147 320

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2018

SAS CHATEAUDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros

Siège social : route de Blanzac - 16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE

RCS ANGOULEME 325 147 320

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2018

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHATEAUDIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

Stocks :

Dans le cadre de nos diligences, nous nous sommes assurés du respect des principes et des méthodes comptables et, plus particulièrement, celles relatives aux stocks. Nous avons assisté à l'inventaire physique du stock, analysé les procédures et l'organisation de l'inventaire et effectué des tests sur la valorisation des stocks.

VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIÉS

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

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

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 le 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.

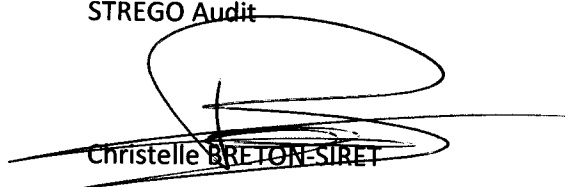
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 au Mans, le 9 mai 2018

Le Commissaire aux Comptes
STREGO Audit


Christelle BRETTON-SIRET

Paraphe STREGO Audit

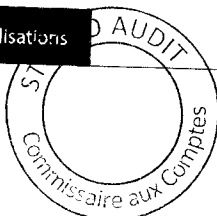
COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 janvier 2018

SAS Châteaudis

N° SIRET : 32514732000015

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 31/01/2018			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/01/2017
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	17 556	17 256	300	489
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	17 556	17 256	300	489
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	581 413	120 657	460 756	471 164
	Constructions	6 160 091	3 855 790	2 304 301	2 639 438
	Inst. techniques, mat. out. industriels	2 117 527	1 881 194	236 332	286 673
	Autres immobilisations corporelles	177 620	117 966	59 653	47 199
	Immobilisations en cours				77 637
	Avances et acomptes				
	TOTAL	9 036 653	5 975 608	3 061 044	3 522 112
	Immobilisations financières				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	220 800		220 800	220 800
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	10 000		10 000	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 000		4 000	
	TOTAL	234 800		234 800	220 800
Total de l'actif immobilisé		9 289 009	5 992 865	3 296 144	3 743 401
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 729 190		1 729 190	1 645 693
	TOTAL	1 729 190		1 729 190	1 645 693
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	45 260	2 770	42 490	95 414
	Autres créances	265 406		265 406	372 070
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	310 666	2 770	307 896	467 484
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	537 945		537 945	399 462
	TOTAL	537 945		537 945	399 462
Charges constatées d'avance		105 819		105 819	90 578
Total de l'actif circulant		2 683 622	2 770	2 680 851	2 603 219
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		11 972 631	5 995 635	5 976 995	6 346 621
Renvois :					
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	



SAS Châteaudis

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/01/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	749 060	689 762
	Report à nouveau	24 490	24 490
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	525 263	409 298
	Situation nette avant répartition	1 342 815	1 167 551
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 342 815	1 167 551
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 956 733	2 404 356
	Emprunts et dettes financières divers (3)	373 140	484 834
	Total	2 329 874	2 889 191
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 669 290	1 642 807
	Dettes fiscales et sociales	627 650	635 010
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 367	1 367
	Autres dettes	5 997	10 088
	Instruments de trésorerie		
	Total	2 304 306	2 289 273
Produits constatés d'avance			604
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 634 180	5 179 069
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		5 976 995	6 346 621
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 389 092	1 794 093
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques à moins d'un an	3 245 088	3 384 975
(3) dont emprunts participatifs			

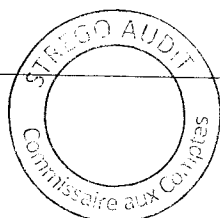


SAS Châteaudis

Périodes 01/02/2016 31/01/2017 Durées 12 mois
01/02/2017 31/01/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	25 079 196	25 079 196	24 270 259
	Production vendue : - Biens	7 239	7 239	3 795
	- Services	286 852	286 852	278 444
	Chiffre d'affaires net	25 373 287	25 373 287	24 552 499
	Production stockée			
	production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation		1 500	2 006
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		61 178	52 005
	Autres produits		10 531	10 635
	Total		25 446 497	24 617 146
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats		19 457 053	18 726 382
	Variation de stocks		-83 496	-48 119
	Matières premières et autres approvisionnements Achats		73 952	61 994
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)		2 349 507	2 326 986
	Impôts, taxes et versements assimilés		278 930	277 729
	Salaires et traitements		1 481 635	1 482 035
	Charges sociales		487 346	468 613
	Dotations • sur immobilisations amortissements		524 846	528 472
	d'exploitation • sur actif circulant provisions			
	Autres charges		1 553	2 061
	Total		9 787	111 839
	Résultat d'exploitation	A	24 581 118	23 937 996
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B	865 379	679 150
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			
	Autres intérêts et produits assimilés (4)		348	327
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total		348	327
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées (5)		45 906	62 328
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total		45 906	62 328
	Résultat financier	D	-45 557	-62 001
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E	819 822	617 149



SAS Châteaudis

Périodes 01/02/2016 31/01/2017 Durées 12 mois
01/02/2017 31/01/2018 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 423	10 959
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	12 423	10 959
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	757	21 115
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	757	21 115
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats			
Impôt sur les bénéfices		G	
		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			
		525 263	409 298
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	1 974	3 600
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	670	100 027
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS Châteaudis

Annexe aux comptes annuels
Date de clôture : 31 janvier 2018



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



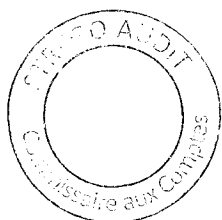
2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.



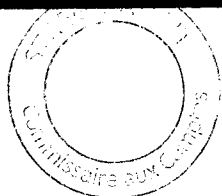
2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II	17 556	-	-	17 556
Corporelles	Terrains	581 414	-	-	581 414
	Construction sur sol propre	5 129 316	-	-	5 129 316
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	1 018 775	12 000	-	1 030 775
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 017 309	100 218	-	2 117 527
	Installations générales, agencements, aménagements divers	78 685	8 190	-	86 875
	Matériel de transport	7 711	5 813	-	13 524
	Matériel de bureau et mobilier informatique	62 216	15 005	-	77 221
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	77 637	-	77 637	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		8 973 064	141 226	77 637	9 036 653
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	220 800	-	-	220 800
	Autres titres immobilisés	-	10 000	-	10 000
	Prêts et autres immobilisations financières	-	4 000	-	4 000
TOTAL IV		220 800	14 000	-	234 800
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		9 211 420	155 226	77 637	9 289 009



2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		17 067	189	-	17 256
Terrains		110 249	10 408	-	120 657
Constructions	Sur sol propre	2 940 943	283 571	-	3 224 514
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	567 711	63 566	-	631 276
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 730 636	150 559	-	1 881 194
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	40 879	10 054	-	50 933
	Matériel de transport	7 711	847	-	8 558
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 823	5 652	-	58 475
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		5 450 951	524 657	-	5 975 608
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		5 468 018	524 846	-	5 992 865



Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 - 3 ans
Constructions	Linéaire	10 - 20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	7 - 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 - 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 - 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 - 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 - 10 ans

2.2 Actif circulant**2.2.1 État des stocks**

Les stocks de marchandises n'ayant pu être évalués en fonction des règles en vigueur ont été valorisés au prix de vente, déduction faite d'un abattement correspondant au coefficient multiplicateur et/ou au prix de vente du dernier tarif Système – U et/ou au prix de la dernière facture.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock Magasin	1 652 518		1 652 518
Stock Station	76 672		76 672
TOTAL	1 729 190		1 729 190

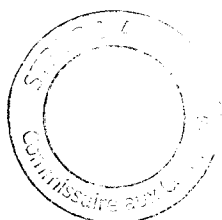
Méthode de dépréciation utilisée :

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque le prix de vente probable est inférieur au prix d'achat.

Une provision pour dépréciation a été constituée sur les stocks de marchandises à hauteur de l'état de décote ULIS.

2.2.2 Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	125
Autres créances	29 939
Disponibilités	0
TOTAL	30 064



2.2.3 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	5 147	1 553	3 930	2 771
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 147	1 553	3 930	2 771

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

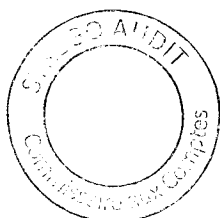
2.2.4.1 Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 105 820 € pour l'exercice clos au 31 janvier 2018 et ne concernent que des éléments d'exploitation.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	2 500	40 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	2 500	40 000



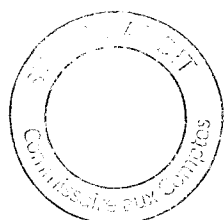
2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	40 000	-	-	40 000
Réserves, primes et écarts	693 762	59 298	-	753 061
Report à nouveau	24 491	-	-	24 491
Résultat	409 298	525 263	409 298	525 263
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 167 551	584 561	409 928	1 342 814

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	5 134
Emprunts et dettes financières divers	3 510
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 112
Dettes fiscales et sociales	533 268
TOTAL	667 024



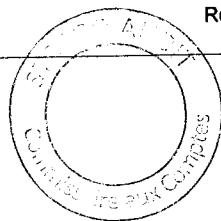
2.6

État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

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

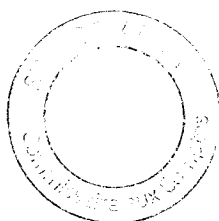
ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	4 000	-	4 000
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	3 047	3 047	-
	Autres créances clients	42 213	42 213	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	700	700	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	14 543	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	57 651	57 651	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	192 512	192 512	-
Charges constatées d'avance		105 819	105 819	-
TOTAL		420 486	416 486	4 000

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-



ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	2 832	2 832	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 953 900	597 615	1 173 020	183 265
Emprunts et dettes financières divers		32 807	-	32 807	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 669 290	1 669 290	-	-
Personnel et comptes rattachés		272 466	272 466	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		190 136	190 136	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	31 512	31 512	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	133 535	133 535	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 367	1 367	-	-
Groupe et associés		340 333	340 333	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		5 997	5 997	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		4 634 180	3 245 088	1 205 827	183 265

Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	646 508
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	412



2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	25 079 196	-	25 079 196
Production vendues :	7 239	-	7 239
- Biens			
- Services	286 853	-	286 853
Chiffre d'affaires net	25 373 288	-	25 373 288

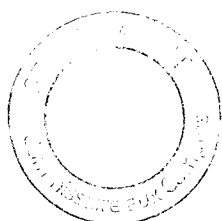
2.8 Impôt sur les bénéfices

2.8.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		819 822	(93 093)
Impôt au taux de :	28 %	(21 000)	-
	33,33 %	(207 357)	26 891
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		591 465	(66 202)

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.



2.8.2 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 109 108 €.

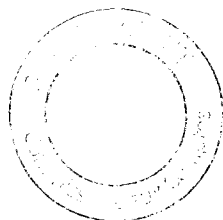
Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé

- en autres créances en moins du poste c/c intégration fiscale Almasa pour 109 808 € (pour la part du CICE utilisé pour réduire le solde IS à payer).
- En autres créances dans le compte « Divers – produits à recevoir » pour 6 964 € (pour la part correspondant au CICE acquis en janvier 2018).

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société. Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice

Le CICE obtenu au titre de l'année 2016 a permis notamment de participer au financement en matière d'investissements pour 91 171 €.



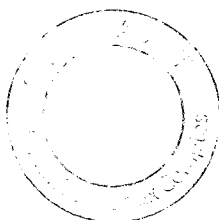
3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Emprunt BECM	Promesse d'hypothèque	163 k€
Emprunts BPI	Nantissement Fonds de commerce	441 k€
Emprunts BCME	Nantissement Fonds de commerce	179 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	0 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	393 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	133 k€
Emprunt BPI	Nantissement Fonds de commerce	68 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	6 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	6 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	43 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	43 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	21 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	21 k€

3.2 Honoraires des commissaires aux comptes

	Montant
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 025 €
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	7 025 €



3.3 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	141 215	141 215
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

Les engagements n'ont pas été comptabilisés au bilan sous forme de provision. Ils sont évalués à la clôture de l'exercice 2017 à 141 215 €.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés et des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 1,37 % (Taux Iboxx au 31 janvier 2018) ;
- Table de mortalité de l'INSEE (TD 2008-2010) ;
- Rotation du personnel moyen ;
- Augmentation rémunération : + 1,5 % par an ;
- Taux de charges sociales : 35 % ;
- Age de départ à la retraite : 67 ans.

3.4 Autres informations

La SARL Almasa – Route de Blanzac – SIRET : 513 713 016 – intègre fiscalement la SAS Châteaudis – Route de Blanzac – Châteauneuf-sur-Charente – SIRET : 325 147 320.

3.5 Autres engagements

Budget d'ouverture

Dans le cadre de l'agrandissement du magasin mis en service en juillet 2013, la société Châteaudis a perçu au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2014 la première partie du budget versé par l'enseigne.

Cette subvention figurait au sein des produits exceptionnels pour un montant de 72 875 €. Ce budget est susceptible d'être reversé au cours des cinq ans suivant la perception de ce budget dans le cas :

- de la mise en œuvre du droit de préemption tel qu'il est organisé par le règlement intérieur de l'enseigne ;
- ou d'un changement d'enseigne suite à une démission ou à une exclusion de l'associé.

