



RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00281

Numéro SIREN : 325 329 860

Nom ou dénomination : SAINT CHAMOND DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2017 sous le numéro de dépôt 8622

(1)

BILAN - ACTIF COPIE CERTIFIEE CONFORME 2017

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

Désignation de l'entreprise		SAS SAINT CHAMOND DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise		ZAC DE LA VARIZELLE 42403 ST CHAMOND CEDEX		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET*		3 2 5 3 2 9 8 6 0 0 0 0 1 0		Néant ☐ *		
		GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE ST-ETIENNE		Exercice N clos le, 31/12/2016		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		
		Net 3				
Capital souscrit non appelé		008622		04 AOU. 2017		
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	82 B	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	32 145	9 885
		Fonds commercial (1)	AH	AI		88 912
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		455 412
		Constructions	AP	AQ	459 547	3 354 189
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 663 155	1 239 746
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 638 245	469 919
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		862 369
		Prêts	BF	BG		31 801
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		60 945
	TOTAL (II)		BJ	BK	4 793 094	6 573 183
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		35 318
		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	28 055	4 500 713
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	112 700	277 324
		Autres créances (3)	BZ	CA		2 991 739
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE		500 000
		Disponibilités	CF	CG		1 696 779
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		111 130	
	TOTAL (III)	CJ	CK	140 755	10 113 004	
	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	IA	4 933 849	16 686 187	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		
CP		CR				
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS SAINT-CHAMOND-DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 520 000.....)			DA	520 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	60 979	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	52 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	2 354 457	
	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		
	Report à nouveau			DH	(373 294)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	935 469	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	3 549 612	
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	60 915	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	60 915	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 623 481	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	360 765	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 840 882	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 965 107	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	24 785	
	Autres dettes			EA	260 639	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	13 075 660		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	16 686 187		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart 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	8 020 639
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS SAINT CHAMOND DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	57 305 109	FB		FC	57 305 109	
	Production vendue { biens * services *	FD	2 761 494	FE		FF	2 761 494	
		FG	751 567	FH		FI	751 567	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	60 818 170	FK		FL	60 818 170	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	773 243	
	Autres produits (1) (11)					FQ	636 199	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	47 071 396	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(72 389)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 360 076	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(10 885)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 840 454	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 228 074	
	Salaires et traitements*					FY	5 689 095	
	Charges sociales (10)					FZ	2 106 014	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	606 428
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	140 755
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	17 557	
		Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	1 251 034
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III)	GH	673
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	8 946
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	14 065
	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
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	73 275
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
		Total des charges financières (VI)						GU
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(50 263)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	1 201 445

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

Désignation de l'entreprise		SAS SAINT CHAMOND DISTRIBUTION		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	15 407			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	50 567			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	125 402			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	191 377			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	115 285			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	60 899			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	60 915			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	237 099			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(45 722)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	149 611			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	70 642			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	62 442 676			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	61 507 206			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	935 469			
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	269 949		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP			
			- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	2 013		
	(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	8 000		
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	653 378		
	(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			
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
Voir état annexe							
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
			Charges antérieures		Produits antérieurs		

Règles et méthodes comptables

SAS SAINT CHAMOND DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 16 686 188 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 935 470 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/03/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 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 euros.

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 :

- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 4 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

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 : Table Insee TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 223 780 euros. Le produit correspondant a été porté au crédit d'un compte 699 - Crédits d'impôts.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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	88 912			88 912
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 438	7 594		42 031
Immobilisations incorporelles	123 350	7 594		130 944
- Terrains	455 413			455 413
- Constructions sur sol propre	423 278			423 278
- Constructions sur sol d'autrui	1 768 765		12 240	1 756 525
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 633 933			1 633 933
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 004 188	158 037	259 322	3 902 902
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 938 483	39 175	149 228	1 828 430
- Matériel de transport	18 173	727	727	18 173
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	268 742	18 336	25 516	261 563
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 510 974	216 275	447 034	10 280 216
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	855 360	7 040	30	862 370
- Prêts et autres immobilisations financières	91 698	1 050		92 748
Immobilisations financières	947 057	8 090	30	955 117
ACTIF IMMOBILISE	11 581 382	231 959	447 064	11 366 277

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	88 912
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	88 912

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	29 482	2 664		32 145
Immobilisations incorporelles	29 482	2 664		32 145
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	68 863	14 109		82 972
- Constructions sur sol d'autrui	161 525	88 452	1 035	248 942
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	45 437	82 197		127 633
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 600 959	320 002	257 806	2 663 156
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 509 285	70 620	90 632	1 489 272
- Matériel de transport	7 590	3 646	48	11 187
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	138 455	24 739	25 407	137 786
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 532 113	603 764	374 929	4 760 949
ACTIF IMMOBILISE	4 561 595	606 428	374 929	4 793 094

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les marchandises en stock sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 585 641 euros 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	31 802		31 802
Autres	60 946		60 946
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	390 024	390 024	
Autres	2 991 739	2 991 739	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	111 130	111 130	
Total	3 585 641	3 492 894	92 748
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Int. courrus sur tirage acdlec	600
Clients prdts non enc fac	41 570
Autres prdts a recevoir	1 788
Ristournes a recevoir	201 553
Avoirs a recevoir sur achats	448
Part.publicit.a recevoir	58 586
Icr a recevoir	30 000
Interets c/c a recevoir	2 013
Interets courus a recev.	1 900
Total	338 456

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 28 055 euros.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieur à la valeur brute des stocks.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 520 000,00 euros décomposé en 32 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	32 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	32 500	16,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements	30 602		30 602	
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	30 602		30 602	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			30 602	

Notes sur le bilan

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	94 800	60 915		94 800	60 915
Total	94 800	60 915		94 800	60 915
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		60 915		94 800	

Litige Redressement Urssaf: 60 915 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 075 660 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	5 623 481	956 702	3 125 437	1 541 343
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	360 765	122 135	238 630	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 840 882	4 840 882		
Dettes fiscales et sociales	1 965 107	1 815 496		149 611
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 785	24 785		
Autres dettes (**)	260 639	260 639		
Produits constatés d'avance				
Total	13 075 660	8 020 639	3 364 067	1 690 954
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 140 492			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	792 839			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 617 911	5 617 911	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	5 617 911	5 617 911	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf gdf carburant a payer	17 611
Achats a payer	190 859
Transp/achats a payer	6 000
Redevance a payer	296 990
Charges locatives a payer	4 384
Maintenance a payer	330
Assurance a payer	7 500
Frais etudes a payer	2 695
Seminaire a payer	360
Honoraires a payer	39 360
Publicite a payer	45 002
Frais bancaires a payer	1 610
Cotisations a payer	146 040
Droits d auteur a payer	2 640
Interets courus s/emprunt	5 570
Interets courus s/p.salarie	1 737
Dettes prov p/cong.p	254 700
Prime annuelle	140 895
Dette prov particip sal.	149 611
Charges a payer	56 358
C3s & tascom a payer	365 600
Charges soc s/cong payes	89 145
Cet a payer	10 000
Taxe fonc. a payer	6 400
Taxe vehicule ste a payer	2 491
Taxe/publicite a payer	17 850
Investissement construct	25 475
Formation continue a paye	68 764
Taxe d apprentissage	37 345
Total	1 993 323

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 692 824 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 692 824 euros

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau electricite d avance	1 754		
Location immobiliere d avance	59 444		
Location materiel d avance	2 918		
Maintenance d avance	14 656		
Assurance d avance	23 871		
Documentation d avance	357		
Publicite d avance	5 524		
Affranchissements d avance	547		
Telephone/telecopie d avance	1 000		
Interets s/emprunt d avance		1 060	
Total	110 070	1 060	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 761 494		2 761 494
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	68 068		68 068
Ventes de marchandises	57 305 110		57 305 110
Produits des activités annexes	683 499		683 499
TOTAL	60 818 171		60 818 171

Charges et produits d'exploitation et financiers

Parties liées

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 2 013 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Repr.prov investissement 2010		30 602
Litige RFAG & reprise prov. antér.	94 808	94 800
Primes Energie Siplec		9 880
Ecart de reglement & apur. divers	6 170	5 528
Pénalités et amendes	1 007	
Prov.pour litige: Redress. Urssaf	60 915	
Indemnisation frais	13 301	
Cession mat.Cafeteria	58 775	35 000
Cession véhicule	679	15 000
Autres cessions / rebuts	1 445	567
TOTAL	237 100	191 377

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	935 470
+ Impôts sur les bénéfices	70 642
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 006 112
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	-30 602
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	975 509

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 201 445	208 710	992 735
+ Résultat exceptionnel	-45 723	-25 106	-20 617
- Participations des salariés	149 611	112 962	36 649
Résultat comptable	1 006 112	70 642	935 470

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 171 737 euros. 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	515 211
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	515 211
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	171 737
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2013, la société SAS SAINT CHAMOND DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SAINT CHAMOND PARTICIPATIONS.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

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

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 196 personnes dont 14 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	26	
Employés	157	
Ouvriers	4	
Total	196	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS SAINT CHAMOND PARTICIPATIONS

Forme : S.A.S.

SIREN : 750434656

Au capital de : 13 345 000 euros

Adresse du siège social :

ZAC DE LA VARIZELLE

42403 SAINT CHAMOND CEDEX

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	14 655 635
<i>Quote-part du passif de sociétés de personne</i>	422 901
Avals et cautions	15 078 536
Engagements en matière de pensions	1 417 158
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	16 495 694
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 : 1 417 158 euros

Un régime de retraite supplémentaire à prestations définies a été mis en place au 01/01/2010.

Parrallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

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 d'investissement, .

SAINT CHAMOND DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 520 000 Euros
Siège social : Lieudit La Varizelle – BP 155
42403 SAINT CHAMOND CEDEX

R.C.S. : 325 329 860 RCS SAINT ETIENNE
SIRET : 325 329 860 000 10

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 DECEMBRE 2016)

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

* Report à nouveau de la perte :	373 294,68 Euros
* Dividendes	480 025,00 Euros
* Réserve ordinaire	82 149,91 Euros

	935 469,59 Euros

Le dividende global s'élève à 480 025,00 Euros, soit un dividende de 14,77 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 29,54 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 479 995,46 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 15 JUIN 2017

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Report à nouveau de la perte :	373 294,68 Euros
* Dividendes	480 025,00 Euros
* Réserve ordinaire	82 149,91 Euros

	935 469,59 Euros

Le dividende global s'élève à 480 025,00 Euros, soit un dividende de 14,77 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 29,54 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 479 995,46 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a loop and a small dot at the bottom.



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

SAINT CHAMOND DISTRIBUTION
SAS au capital de 520 000 Euros

Lieu dit "La Varizelle"

42400 SAINT CHAMOND

325 329 860 RCS ST ETIENNE

SIÈGE SOCIAL

LYON

Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS

37, rue d'Amsterdam
75008 Paris
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

VALRÉAS

22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97
Fax 04 90 35 37 17

VILLEFRANCHE s/SAÔNE

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr



Audit Statutaire *Premium*
RÉF. 19801



SAS SAINT CHAMOND DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2016

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables Rhône-Alpes et Provence Alpes Côte d'Azur
S.A.S. au capital de 3 545 381 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon - Membre du réseau JPA International

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- . le contrôle des comptes annuels de la Société SAINT CHAMOND DISTRIBUTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- . la justification de nos appréciations,
- . les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les stocks de marchandises sont évalués conformément aux principes rappelés dans les règles et méthodes comptables de l'annexe. Nous nous sommes assurés des procédures de comptage en participant à l'inventaire physique et avons vérifié leur valeur par des sondages sur factures et des contrôles de cohérence.

Les achats et ventes enregistrés au compte de résultat ont été contrôlés par le biais d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 1^{er} juin 2017

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes


M. BRION

Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	42 031	32 145	9 886	4 956
Fonds commercial (1)	88 912		88 912	88 912
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	455 413		455 413	455 413
Constructions	3 813 736	459 547	3 354 189	3 550 152
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 902 902	2 663 156	1 239 746	1 403 228
Autres immobilisations corporelles	2 108 165	1 638 246	469 919	570 069
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	862 370		862 370	855 360
Prêts	31 802		31 802	31 802
Autres immobilisations financières	60 946		60 946	59 896
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 366 277	4 793 094	6 573 183	7 019 787
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	35 318		35 318	24 433
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 528 768	28 055	4 500 713	4 424 549
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	390 024	112 700	277 324	208 433
Autres créances	2 991 739		2 991 739	2 387 387
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	500 000		500 000	500 000
Disponibilités	1 696 779		1 696 779	1 148 268
Charges constatées d'avance (3)	111 130		111 130	90 849
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 253 760	140 755	10 113 005	8 783 920
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 620 037	4 933 849	16 686 188	15 803 707
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	520 000	520 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	60 980	60 980
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	52 000	52 000
Réserves statutaires ou contractuelles	2 354 458	2 354 458
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-373 295	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	935 470	-373 295
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		30 602
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 549 613	2 644 745
AUTRES FOND PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FOND PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	60 915	94 800
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	60 915	94 800
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 623 481	5 276 249
Emprunts et dettes financières diverses (3)	360 765	927 016
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 840 882	4 550 278
Dettes fiscales et sociales	1 965 107	2 045 801
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 785	19 924
Autres dettes	260 639	244 893
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	13 075 660	13 064 162
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 686 188	15 803 707
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 055 021	5 222 475
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 020 639	7 841 686
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	57 305 110	53 849 549
Production vendue (biens)	2 761 494	2 846 056
Production vendue (services)	751 567	947 477
Chiffre d'affaires net	60 818 171	57 643 082
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	773 243	602 135
Autres produits	636 199	523 288
Total	62 227 613	58 768 505
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	47 071 397	44 949 485
Variations de stock	-72 389	-501 295
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 360 076	1 259 695
Variations de stock	-10 885	7 105
Autres achats et charges externes (a)	2 840 454	3 401 647
Impôts, taxes et versements assimilés	1 228 075	1 122 966
Salaires et traitements	5 689 095	5 197 095
Charges sociales	2 106 015	1 896 168
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	606 428	546 889
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	140 755	118 830
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	17 558	6 360
Total	60 976 578	58 004 945
RESULTAT D'EXPLOITATION (III)	1 251 035	763 560
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée II	674	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	8 946	9 504
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	14 066	37 436
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total	23 012	46 940
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	73 275	69 336
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total	73 275	69 336
RESULTAT FINANCIER (V)	150 263	122 390
RESULTAT COURANT avant impôts (II+III+V)	1 401 298	885 950



Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	15 408	71 871
Sur opérations en capital	50 567	8
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	125 402	50 423
Total produits exceptionnels (VII)	191 377	122 302
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	115 285	33 544
Sur opérations en capital	60 900	9 492
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	60 915	94 800
Total charges exceptionnelles (VIII)	237 100	137 836
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (IX=X)	54 277	84 466
Participation des salariés aux résultats (IX)	149 611	338 887
Impôts sur les bénéfices (X)	70 642	760 039
Total des produits (I+II+V+VII)	162 422 676	150 987 748
Total des charges (II+IV+VI+VIII+X)	161 507 207	150 344 048
BENEFICE OU PERTE	915 469	643 699
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		513 748
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 013	1 978
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Règles et méthodes comptables

SAS SAINT CHAMOND DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 16 686 188 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 935 470 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/03/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 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 euros.

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 :

- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 4 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

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 : Table Insee TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 223 780 euros. Le produit correspondant a été porté au crédit d'un compte 699 - Crédits d'impôts.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	88 912			88 912
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 438	7 594		42 031
Immobilisations incorporelles	123 350	7 594		130 944
- Terrains	455 413			455 413
- Constructions sur sol propre	423 278			423 278
- Constructions sur sol d'autrui	1 768 765		12 240	1 756 525
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 633 933			1 633 933
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 004 188	158 037	259 322	3 902 902
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 938 483	39 175	149 228	1 828 430
- Matériel de transport	18 173	727	727	18 173
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	268 742	18 336	25 516	261 563
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 510 974	216 275	447 034	10 280 216
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	855 360	7 040	30	862 370
- Prêts et autres immobilisations financières	91 698	1 050		92 748
Immobilisations financières	947 057	8 090	30	955 117
ACTIF IMMOBILISE	11 581 382	216 959	447 064	11 351 277

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2015
Éléments achetés	88 912
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	88 912

Commissaire aux Comptes
Orial

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	À la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 482	2 664		32 145
Immobilisations incorporelles	29 482	2 664		32 145
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	68 863	14 109		82 972
- Constructions sur sol d'autrui	161 525	88 452	1 035	248 942
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	45 437	82 197		127 633
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 600 959	320 002	257 806	2 663 156
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 509 285	70 620	90 632	1 489 272
- Matériel de transport	7 590	3 646	48	11 187
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	138 455	24 739	25 407	137 786
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 532 113	603 764	374 929	4 760 949
ACTIF IMMOBILISE	4 561 595	606 428	374 929	4 793 094



Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les marchandises en stock sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 585 641 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Moins d'un an	Entre un an et deux ans	Plus de deux ans
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	31 802		31 802
Autres	60 946		60 946
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	390 024	390 024	
Autres	2 991 739	2 991 739	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	111 130	111 130	
Total	3 585 641	3 492 894	92 748
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Int. courrus sur tirage adlec	600
Clients prdts non enc fac	41 570
Autres prdts a recevoir	1 788
Ristournes a recevoir	201 553
Avoirs a recevoir sur achats	448
Part.publicit.a recevoir	58 586
Icr a recevoir	30 000
Interets c/c a recevoir	2 013
Interets courus a recev.	1 900
Total	438 458

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 28 055 euros.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieur à la valeur brute des stocks.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 520 000,00 euros décomposé en 32 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	32 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	32 500	16,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements	30 602		30 602	
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	30 602		30 602	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			30 602	

Notes sur le bilan

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 au 31/12 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	94 800	60 915		94 800	60 915
Total	94 800	60 915		94 800	60 915
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		60 915		94 800	

Litige Redressement Urssaf: 60 915 €



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 075 660 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	5 623 481	956 702	3 125 437	1 541 343
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	360 765	122 135	238 630	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 840 882	4 840 882		
Dettes fiscales et sociales	1 965 107	1 815 496		149 611
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 785	24 785		
Autres dettes (**)	260 639	260 639		
Produits constatés d'avance				
Total	13 075 660	8 020 639	3 364 067	1 690 954
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 140 492			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	792 839			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des autres	Valeurs des biens nantés ou gagés
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 617 911	5 617 911	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	5 617 911	5 617 911	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf gdf carburant a payer	17 611
Achats a payer	190 859
Transp/achats a payer	6 000
Redevance a payer	296 990
Charges locatives a payer	4 384
Maintenance a payer	330
Assurance a payer	7 500
Frais etudes a payer	2 695
Seminaire a payer	360
Honoraires a payer	39 360
Publicite a payer	45 002
Frais bancaires a payer	1 610
Cotisations a payer	146 040
Droits d auteur a payer	2 640
Interets courus s/emprunt	5 570
Interets courus s/p.salarie	1 737
Dettes prov p/cong.p	254 700
Prime annuelle	140 895
Dette prov particip sal.	149 611
Charges a payer	56 358
C3s & tascom a payer	365 600
Charges soc s/cong payes	89 145
Cet a payer	10 000
Taxe fonc. a payer	6 400
Taxe vehicule ste a payer	2 491
Taxe/publicite a payer	17 850
Investissement construct	25 475
Formation continue a paye	68 764
Taxe d apprentissage	37 345
Total	692 824

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 692 824 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 692 824 euros



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau electricite d avance	1 754		
Location immobiliere d avance	59 444		
Location materiel d avance	2 918		
Maintenance d avance	14 656		
Assurance d avance	23 871		
Documentation d avance	357		
Publicite d avance	5 524		
Affranchissements d avance	547		
Telephone/telecopie d avance	1 000		
Interets s/emprunt d avance		1 060	
Total	110 070	1 060	



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	TOTAL
Ventes de produits finis	2 761 494		2 761 494
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	68 068		68 068
Ventes de marchandises	57 305 110		57 305 110
Produits des activités annexes	683 499		683 499
TOTAL	60 818 171		60 818 171

Charges et produits d'exploitation et financiers

Parties liées

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 2 013 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Repr.prov investissement 2010		30 602
Litige RFAG & reprise prov. antér.	94 808	94 800
Primes Energie Siplec		9 880
Ecart de règlement & apur. divers	6 170	5 528
Pénalités et amendes	1 007	
Prov.pour litige: Redress. Urssaf	60 915	
Indemnisation frais	13 301	
Cession mat.Cafeteria	58 775	35 000
Cession véhicule	679	15 000
Autres cessions / rebuts	1 445	567
TOTAL	257 000	191 377



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	935 470
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	70 642
Résultat avant impôt	1 006 112
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	-30 602
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	975 510

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 201 445	208 710	992 735
+ Résultat exceptionnel	-45 723	-25 106	-20 617
- Participations des salariés	149 611	112 962	36 649
Résultat comptable	1 005 333	296 566	708 767



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 171 737 euros. 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	515 211
Liés à d'autres éléments	
B Total des bases concourant à diminuer la dette future	515 211
C Déicits reportables	
D Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	171 737
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2013, la société SAS SAINT CHAMOND DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SAINT CHAMOND PARTICIPATIONS.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

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

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 196 personnes dont 14 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	26	
Employés	157	
Ouvriers	4	
	196	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS SAINT CHAMOND PARTICIPATIONS

Forme : S.A.S.

SIREN : 750434656

Au capital de : 13 345 000 euros

Adresse du siège social :

ZAC DE LA VARIZELLE

42403 SAINT CHAMOND CEDEX



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	14 655 635
<i>Quote-part du passif de sociétés de personne</i>	422 901
Avals et cautions	15 078 536
Engagements en matière de pensions	1 417 158
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	16 491 692
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 : 1 417 158 euros

Un régime de retraite supplémentaire à prestations définies a été mis en place au 01/01/2010.

Parrallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

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 d'investissement, .

