

RCS : AURILLAC Code greffe : 1501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00035 Numéro SIREN : 327 002 903 Nom ou dénomination : AURILLAC DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 28/11/2019 sous le numéro de dépôt B2019/002588

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE **AURILLAC**

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/002588**
n° de gestion : **1983B00035**
n° SIREN : **327 002 903 RCS Aurillac**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Aurillac certifie avoir procédé le 28/11/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

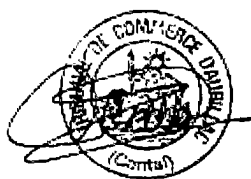
AURILLAC DISTRIBUTION - Société par actions simplifiée
ZAC de la Jordanne 15000 Aurillac -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



143405

32091002588

AURILLAC DISTRIBUTION E LECLERC

**ZAC DE LA JORDANNE
15000 AURILLAC**

COMPTES ANNUELS

du 01/04/2018 au 31/03/2019

TRIBUNAL DE COMMERCE

27 NOV. 2019

GREFFE - 15000 AURILLAC



MIDI CENTRE

***Certifié Conforme
à l'Original***

Sommaire

Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
Annexes Légales 2019	6



JK

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	299 069	261 494	37 574	24 219	13 355
Fonds commercial	719 939		719 939	719 939	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	546 633		546 633	546 633	
Constructions	5 559 560	3 587 324	1 972 236	2 206 933	- 234 697
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 494 630	2 060 398	434 232	319 828	114 404
Autres immobilisations corporelles	3 252 617	1 561 454	1 691 163	537 189	1 153 974
Immobilisations en cours	382 285		382 285	236 209	146 076
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	678 232		678 232	556 071	122 161
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	59 704		59 704	59 704	
TOTAL (I)	13 992 668	7 470 670	6 521 998	5 206 725	1 315 273
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	5 068 901	272 503	4 796 398	3 872 844	923 554
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	289 046	2 705	286 341	374 164	- 87 823
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	7 589		7 589	1 913	5 676
. Organismes sociaux				314	- 314
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	55 803		55 803	36 297	19 506
. Autres	1 608 044	150 000	1 458 044	1 502 799	- 44 755
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 856 500		2 856 500	2 856 500	
Disponibilités	726 274		726 274	1 639 123	- 912 849
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	143 577		143 577	140 469	3 108
TOTAL (II)	10 755 734	425 208	10 330 526	10 424 423	- 93 897
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	24 748 402	7 895 878	16 852 524	15 631 148	1 221 376



Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	4 000	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	4 715 486	4 903 055	- 187 569
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	953 753	1 312 431	- 358 678
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	168 891	156 827	12 064
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 882 131	6 416 313	- 534 182
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	119 636	119 636	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	119 636	119 636	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 159 109	1 603 460	555 649
. Découverts, concours bancaires	671 365		671 365
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	656 192	728 419	- 72 227
. Associés	965 240	141 767	823 473
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	170 768	137 381	33 387
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 443 062	4 378 700	64 362
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	873 120	1 147 342	- 274 222
. Organismes sociaux	403 388	430 261	- 26 873
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	64 492	67 144	- 2 652
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	391 003	445 716	- 54 713
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 263		29 263
Autres dettes	1 176	10 582	- 9 406
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	22 578	4 427	18 151
TOTAL (IV)	10 850 758	9 095 198	1 755 560
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	16 852 524	15 631 148	1 221 376



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	57 479 150		57 479 150	55 704 827	1 774 323	3.19
Production vendue biens				-0		
Production vendue services	799 014		799 014	805 714	- 6 700	-0.83
Chiffres d'affaires Nets	58 278 164		58 278 164	56 510 541	1 767 623	3.13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			439 049	418 965	20 084	4.79
Autres produits			167 459	178 148	- 10 689	-6.00
Total des produits d'exploitation (I)			58 884 671	57 107 654	1 777 017	3.11
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			46 272 194	43 579 830	2 692 364	6.18
Variation de stock (marchandises)			-924 491	395 860	-1 320 351	333.54
Achats de matières premières et autres approvisionnements			147 516	139 561	7 955	5.70
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			4 424 144	4 037 301	386 843	9.58
Impôts, taxes et versements assimilés			650 595	645 409	5 186	0.80
Salaires et traitements			4 603 440	4 218 604	384 836	9.12
Charges sociales			1 450 366	1 439 004	11 362	0.79
Dotations aux amortissements sur immobilisations			559 570	490 183	69 387	14.16
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			275 208	273 390	1 818	0.66
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			9 688	7 272	2 416	33.22
Total des charges d'exploitation (II)			57 468 230	55 226 414	2 241 816	4.06
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 416 441	1 881 240	- 464 799	-24.71
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			2	2		0.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances			9 425	2 424	7 001	288.82
Autres intérêts et produits assimilés			17 073	33 270	- 16 197	-48.68
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			26 499	35 696	- 9 197	-25.76
Dotations financières aux amortissements et provisions			150 000		150 000	N/S
Intérêts et charges assimilées			84 318	93 424	- 9 106	-9.75
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			234 318	93 424	140 894	150.81
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-207 819	-57 728	- 150 091	260.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 208 622	1 823 512	- 614 890	-33.72

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 719	8 162	42 557	521.40
Produits exceptionnels sur opérations en capital		80 008	- 80 008	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	50 719	88 170	- 37 451	-42.48
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 031	260	3 771	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 412	- 13 412	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 064	131 700	- 119 636	-90.84
Total des charges exceptionnelles (VIII)	16 095	145 372	- 129 277	-88.93
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	34 623	-57 202	91 825	160.53
Participation des salariés (IX)	269 276	379 898	- 110 622	-29.12
Impôts sur les bénéfices (X)	20 216	73 980	- 53 764	-72.67
Total des Produits (I+III+V+VII)	58 961 889	57 231 520	1 730 369	3.02
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	58 008 136	55 919 089	2 089 047	3.74
RESULTAT NET	953 753	1 312 431	- 358 678	-27.33
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019 dont le total est de 16 852 524,49 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 953 753,30 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Incidences des évaluations dérogatoires
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Constructions	de 20 à 40 ans
Agencement des constructions	de 05 à 12 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Installations techniques	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 05 à 06 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 08 ans
Mobilier	de 05 à 12 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont valorisés au prix d'achat net de ristournes et remises.

Si la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation

Les perspectives de vente sont prises en considération pour le calcul des provisions et notamment : - Evolution du prix du marché - Si la durée d'écoulement des produits est anormale - Ancienneté pour les articles liés à la mode.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option : en d'une diminution de l'impôt société.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, est de 174 708 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a une durée d'utilisation non limité, il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur du fonds commercial à l'actif est de 120 K€. Les critères permettant d'apprécier la valeur du fonds commercial considèrent notamment le chiffre d'affaire et les résultats. Dans le cas où la valeur ainsi déterminée s'avèrerait inférieure à la valeur comptable, une perte de valeur serait comptabilisée.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE Le groupe est composé de la SAS ASJ Holding société mère et de la SAS AURILLAC DISTRIBUTION, sa filiale.

L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration fiscale.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Introduction :

Les provisions réglementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant. Ces provisions ont le caractère de réserves non libérées d'impôt sur lesquelles pèse donc une charge latente d'impôt qui n'est pas comptabilisée, d'où leur inclusion dans les capitaux propres mais pas dans la situation nette.

Amortissements dérogatoires : L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées. L'entreprise pratique l'amortissement fiscal minimum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	989 133		29 874
Terrains	546 633		
Constructions sur sol propre	5 197 644		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	339 743		22 172
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 254 310		240 320
Autres installations, agencements, aménagements	1 444 847		1 128 071
Matériel de transport	230 756		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	262 774		186 170
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	236 209		1 195 699
Avances et acomptes			
TOTAL	10 512 916		2 772 432
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	556 071		122 164
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	59 704		
TOTAL	615 775		122 164
TOTAL GENERAL	12 117 825		2 924 470

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 019 007	1 019 007
Terrains			546 633	546 633
Constructions sur sol propre			5 197 644	5 197 644
Constructions sur sol d'autrui				307 458
Installations générales, agencements, constructions			361 915	54 457
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 494 630	2 494 630
Autres installations, agencements, aménagements			2 572 918	2 572 918
Matériel de transport			230 756	230 756
Matériel de bureau, informatique, mobilier			448 944	448 944
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 049 623		382 285	
Avances et acomptes				
TOTAL	1 049 623		12 235 725	11 853 440
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		3	678 232	678 232
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			59 704	59 704
TOTAL		3	737 936	737 936
TOTAL GENERAL	1 049 623	3	13 992 668	13 610 383



Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	244 975	16 519		261 494
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 037 266	238 188		3 275 454
Constructions sur sol d'autrui	137 510	14 320		151 830
Installations générales, agencements constructions	155 678	4 361		160 039
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 934 482	125 916		2 060 398
Installations générales, agencements divers	955 208	123 237		1 078 445
Matériel de transport	199 829	17 395		217 225
Matériel de bureau, informatique, mobilier	246 150	19 634		265 785
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 666 124	543 051		7 209 176
TOTAL GENERAL	6 911 100	559 570		7 470 670

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	16 519				
Terrains					
Constructions sur sol propre	238 188			12 064	
Constructions sur sol d'autrui	14 320				
Installations générales, agencements constructions	4 361				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	125 916				
Installations générales, agencements divers	123 237				
Matériel de transport	17 395				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 634				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	543 051			12 064	
TOTAL GENERAL	559 570			12 064	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	156 827	12 064		168 891
TOTAL Provisions réglementées	156 827	12 064		168 891
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	119 636			119 636
TOTAL Provisions	119 636			119 636
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	271 566 1 824	272 503 2 705 150 000	271 566 1 824	272 503 2 705 150 000
TOTAL Dépréciations	273 390	425 208	273 390	425 208
TOTAL GENERAL	549 853	437 272	273 390	713 735
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		275 208 150 000 12 064	273 390	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	59 704		59 704
Clients douteux ou litigieux	3 095	3 095	
Autres créances clients	285 951	285 951	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 589	7 589	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	55 803	55 803	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	907 511	907 511	
Débiteurs divers	700 533	700 533	
Charges constatées d'avance	143 577	143 577	
TOTAL GENERAL	2 163 763	2 104 059	59 704
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	671 365	671 365		
- plus d'un an	2 159 109	606 728	1 497 726	54 655
Emprunts et dettes financières divers	656 192	656 192		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 443 062	4 443 062		
Personnel et comptes rattachés	873 120	873 120		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	403 388	403 388		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	64 492	64 492		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	391 003	391 003		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 263	29 263		
Groupe et associés	965 240	965 240		
Autres dettes	1 176	1 176		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	22 578	22 578		
TOTAL GENERAL	10 679 990	9 127 608	1 497 726	54 655
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 215 657			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	659 803			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FOND COMMERCIAL 03/07/2003	35 939			35 939
FOND COMMERCIAL 31/01/2007	84 000			84 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	292 854
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	
TOTAL	292 854

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	447 342 638 1 409 845 732
TOTAL	1 753 662

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation Charges / Produits financiers Charges / Produits exceptionnels	143 577	22 578
TOTAL	143 577	22 578

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40.00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	40.00

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Cautions données aux sociétés du mouvement leclerc	
- SODITECH SAS : CRCA-BPI	223 755
L'engagement de la SAS AURILLAC ne correspond qu'à une quote part de ces montants conjointement av	
- CLEMATI SAS : BPI-CRCA-CREDIT COOPERATIF	670 312
- CHRISAB SAS : BPI-CRCA-CREDIT COOPERATIF-CREDIT MUTUEL	2 149 800
- FLOURDIS SAS : EDEL-CE-CREDIT COOPERATIF	536 946
- CHAMEIL : BPI-CREDIT MUTUEL-CRCA-CREDIT COOPERATIF	2 931 468
- COGOLIN-HS2 : BANQUE POSTALE-CIC-CREDIT COOPERATIF	4 361 413
- SODIBAG : CRCA-EDEL	1 926 131
- HCP : CREDIT MUTUEL-LCL-EDEL	1 115 015
- CLEV SAS : BPI-CREDIT COOPERATIF-CREDIT MUTUEL	1 791 263
- VILLEMUR : BPI-CREDIT COOPERATIF-CREDIT MUTUEL	349 200
TOTAL	16 055 304
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	2 158 662
TOTAL	2 158 662

HL

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	953 753
Impôts sur les bénéfices	20 216
Résultat avant impôts	973 969
Variation des provisions règlementées :	12 064
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	986 034



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées :	56 297
Autres :	
TOTAL	56 297
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	78 630
Autres :	
TOTAL	78 630
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 786
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 786

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	149	
Ouvriers		
TOTAL	179	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		300 793	
TOTAL		300 793	

Commentaires :

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 300 793 euros.

La SAS AURILLAC DISTRIBUTION verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de 80 619 euros (2018-12).

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes: - calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire" - calcul sur la base de départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans - salaires actuels revalorisés au taux de 1.5% - taux actualisation à 1.8% - charges sociales décomptées au taux de 40 %.

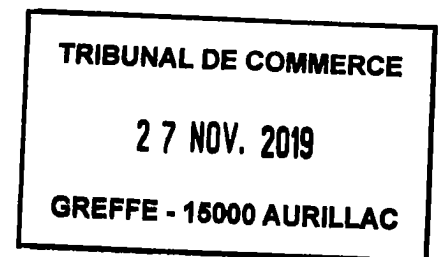
EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE

AURILLAC DISTRIBUTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 40 000 EUROS

Siège social :
Zac de la Jordanne
15 000 AURILLAC

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 mars 2019**



AURILLAC DISTRIBUTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 40 000 EUROS

Siège social :
Zac de la Jordanne
15 000 AURILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 mars 2019

A l'assemblée générale de la société AURILLAC DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS AURILLAC DISTRIBUTION** relatifs à l'exercice clos le **31 mars 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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} avril 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Toulouse, le 11 septembre 2019

SYGNATURES SAS



Jean Yves GAILLAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2019 12 mois		Exercice précédent 31/03/2018 12 mois		Variation
	Brut	Amort prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	299 069	261 494	37 574	24 219	13 355
Fonds commercial	719 939		719 939	719 939	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	546 633		546 633	546 633	
Constructions	5 559 560	3 587 324	1 972 236	2 206 933	- 234 697
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 494 630	2 060 398	434 232	319 828	114 404
Autres immobilisations corporelles	3 252 617	1 561 454	1 691 163	537 189	1 153 974
Immobilisations en cours	382 285		382 285	236 209	146 076
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	678 232		678 232	556 071	122 161
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	59 704		59 704	59 704	
TOTAL (I)	13 992 668	7 470 670	6 521 998	5 206 725	1 315 273
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	5 068 901	272 503	4 796 398	3 872 844	923 554
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	289 046	2 705	286 341	374 164	- 87 823
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs					
Personnel	7 589		7 589	1 913	5 676
Organismes sociaux				314	- 314
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	55 803		55 803	36 297	19 506
Autres	1 608 044	150 000	1 458 044	1 502 799	- 44 755
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 856 500		2 856 500	2 856 500	
Disponibilités	726 274		726 274	1 639 123	- 912 849
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	143 577		143 577	140 469	3 108
TOTAL (II)	10 755 734	425 208	10 330 526	10 424 423	- 93 897
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	24 748 402	7 895 878	16 852 524	15 631 148	1 221 376

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2019 12 mois	Exercice précédent 31/03/2018 12 mois	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	4 000	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	4 715 486	4 903 055	- 187 569
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	953 753	1 312 431	- 358 678
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	168 891	156 827	12 064
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 882 131	6 416 313	- 534 182
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	119 636	119 636	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	119 636	119 636	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	2 159 109	1 603 460	555 649
Découverts, concours bancaires	671 365		671 365
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	656 192	728 419	- 72 227
Associés	965 240	141 767	823 473
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	170 768	137 381	33 387
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 443 062	4 378 700	64 362
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	873 120	1 147 342	- 274 222
Organismes sociaux	403 388	430 261	- 26 873
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	64 492	67 144	- 2 652
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	391 003	445 716	- 54 713
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 263		29 263
Autres dettes	1 176	10 582	- 9 406
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	22 578	4 427	18 151
TOTAL (IV)	10 850 758	9 095 198	1 755 560
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	16 852 524	15 631 148	1 221 376

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/03/2019 12 mois	Exercice en cours 31/03/2018 12 mois	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	57 479 150		57 479 150	55 704 827	1 774 323	3.19
Production vendue biens				-0		
Production vendue services	799 014		799 014	805 714	- 6 700	-0.83
Chiffres d'affaires Nets	58 278 164		58 278 164	56 510 541	1 767 623	3.13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			439 049	418 965	20 084	4.79
Autres produits			167 459	178 148	- 10 689	-6.00
Total des produits d'exploitation (I)			58 884 671	57 107 654	1 777 017	3.11
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			46 272 194	43 579 830	2 692 364	6.18
Variation de stock (marchandises)			-924 491	395 860	-1 320 351	333.54
Achats de matières premières et autres approvisionnements			147 516	139 561	7 955	5.70
Variation de stock (matières premières et autres approv)						
Autres achats et charges externes			4 424 144	4 037 301	386 843	9.58
Impôts, taxes et versements assimilés			650 595	645 409	5 186	0.80
Salaires et traitements			4 603 440	4 218 604	384 836	9.12
Charges sociales			1 450 366	1 439 004	11 362	0.79
Dotations aux amortissements sur immobilisations			559 570	490 183	69 387	14.16
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			275 208	273 390	1 818	0.66
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			9 688	7 272	2 416	33.22
Total des charges d'exploitation (II)			57 468 230	55 226 414	2 241 816	4.06
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 416 441	1 881 240	- 464 799	-24.71
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			2	2		0.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances			9 425	2 424	7 001	288.82
Autres intérêts et produits assimilés			17 073	33 270	- 16 197	-48.68
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			26 499	35 696	- 9 197	-25.76
Dotations financières aux amortissements et provisions			150 000		150 000	N/S
Intérêts et charges assimilées			84 318	93 424	- 9 106	-9.75
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			234 318	93 424	140 894	150.91
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-207 819	-57 728	- 150 091	260.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 208 622	1 823 512	- 614 890	-33.72

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2019 12 mois	Exercice précédent 31/03/2018 12 mois	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 719	8 162	42 557	521.40
Produits exceptionnels sur opérations en capital		80 008	- 80 008	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	50 719	88 170	- 37 451	-42.48
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 031	260	3 771	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 412	- 13 412	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 064	131 700	- 119 636	-90.84
Total des charges exceptionnelles (VIII)	16 095	145 372	- 129 277	-88.93
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	34 623	-57 202	91 825	160.53
Participation des salariés (IX)	269 276	379 898	- 110 622	-29.12
Impôts sur les bénéfices (X)	20 216	73 980	- 53 764	-72.67
Total des Produits (I+III+V+VII)	58 961 889	57 231 520	1 730 369	3.02
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	58 008 136	55 919 089	2 089 047	3.74
RESULTAT NET	953 753	1 312 431	- 358 678	-27.33
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

AURILLAC D.S.
 15000 AURILLAC
 0122
 05
 15007

Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019 dont le total est de 16 852 524,49 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 953 753,30 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Incidences des évaluations dérogatoires
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Constructions	de 20 à 40 ans
Agencement des constructions	de 05 à 12 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Installations techniques	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 05 à 06 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 08 ans
Mobilier	de 05 à 12 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont valorisés au prix d'achat net de ristournes et remises.

Si la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation

Les perspectives de vente sont prises en considération pour le calcul des provisions et notamment : - Evolution du prix du marché - Si la durée d'écoulement des produits est anormale - Ancienneté pour les articles liés à la mode.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option : en d'une diminution de l'impôt société.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, est de 174 708 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée, il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur du fonds commercial à l'actif est de 120 K€. Les critères permettant d'apprécier la valeur du fonds commercial considèrent notamment le chiffre d'affaire et les résultats.

Dans le cas où la valeur ainsi déterminée s'avèrerait inférieure à la valeur comptable, une perte de valeur serait comptabilisée.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE Le groupe est composé de la SAS ASJ Holding société mère et de la SAS AURILLAC DISTRIBUTION, sa filiale.

L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration fiscale.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Introduction :

Les provisions réglementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant. Ces provisions ont le caractère de réserves non libérées d'impôt sur lesquelles pèse donc une charge latente d'impôt qui n'est pas comptabilisée, d'où leur inclusion dans les capitaux propres mais pas dans la situation nette.

Amortissements dérogatoires : L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées. L'entreprise pratique l'amortissement fiscal minimum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au debut d'exercice	Augmentations	
		Reévaluation en cours d'exercice	Acquisitions creations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	989 133		29 874
Terrains	546 633		
Constructions sur sol propre	5 197 644		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	339 743		22 172
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 254 310		240 320
Autres installations, agencements, aménagements	1 444 847		1 128 071
Matériel de transport	230 756		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	262 774		186 170
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	236 209		1 195 699
Avances et acomptes			
TOTAL	10 512 916		2 772 432
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	556 071		122 164
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	59 704		
TOTAL	615 775		122 164
TOTAL GENERAL	12 117 825		2 924 470

	Diminutions		Valeur brute immob a fin exercice	Reev Leg Val Origine a fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 019 007	1 019 007
Terrains			546 633	546 633
Constructions sur sol propre			5 197 644	5 197 644
Constructions sur sol d'autrui				307 458
Installations générales, agencements, constructions			361 915	54 457
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 494 630	2 494 630
Autres installations, agencements, aménagements			2 572 918	2 572 918
Matériel de transport			230 756	230 756
Matériel de bureau, informatique, mobilier			448 944	448 944
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 049 623		382 285	
Avances et acomptes				
TOTAL	1 049 623		12 235 725	11 853 440
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		3	678 232	678 232
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			59 704	59 704
TOTAL		3	737 936	737 936
TOTAL GENERAL	1 049 623	3	13 992 668	13 610 383

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Debut exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	244 975	16 519		261 494
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 037 266	238 188		3 275 454
Constructions sur sol d'autrui	137 510	14 320		151 830
Installations générales, agencements constructions	155 678	4 361		160 039
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 934 482	125 916		2 060 398
Installations générales, agencements divers	955 208	123 237		1 078 445
Matériel de transport	199 829	17 395		217 225
Matériel de bureau, informatique, mobilier	246 150	19 634		265 785
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 666 124	543 051		7 209 176
TOTAL GENERAL	6 911 100	559 570		7 470 670

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. derog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	16 519				
Terrains					
Constructions sur sol propre	238 188			12 064	
Constructions sur sol d'autrui	14 320				
Installations générales, agencements constructions	4 361				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	125 916				
Installations générales, agencements divers	123 237				
Matériel de transport	17 395				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 634				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	543 051			12 064	
TOTAL GENERAL	559 570			12 064	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Debut exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	156 827	12 064		168 891
TOTAL Provisions réglementées	156 827	12 064		168 891
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	119 636			119 636
TOTAL Provisions	119 636			119 636
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	271 566 1 824	272 503 2 705 150 000	271 566 1 824	272 503 2 705 150 000
TOTAL Dépréciations	273 390	425 208	273 390	425 208
TOTAL GENERAL	549 853	437 272	273 390	713 735
Dont dotations et reprises . - d'exploitation - financières - exceptionnelles		275 208 150 000 12 064	273 390	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	59 704		59 704
Clients douteux ou litigieux	3 095	3 095	
Autres créances clients	285 951	285 951	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 589	7 589	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	55 803	55 803	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	907 511	907 511	
Débiteurs divers	700 533	700 533	
Charges constatées d'avance	143 577	143 577	
TOTAL GENERAL	2 163 763	2 104 059	59 704
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	671 365	671 365		
- plus d'un an	2 159 109	606 728	1 497 726	54 655
Emprunts et dettes financières divers	656 192	656 192		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 443 062	4 443 062		
Personnel et comptes rattachés	873 120	873 120		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	403 388	403 388		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	64 492	64 492		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	391 003	391 003		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 263	29 263		
Groupe et associés	965 240	965 240		
Autres dettes	1 176	1 176		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	22 578	22 578		
TOTAL GENERAL	10 679 990	9 127 608	1 497 726	54 655
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 215 657			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	659 803			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FOND COMMERCIAL 03/07/2003	35 939			35 939
FOND COMMERCIAL 31/01/2007	84 000			84 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	292 854
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	292 854

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	447
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 638
Dettes fiscales et sociales	1 409 845
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	732
TOTAL	1 753 662

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	143 577	22 578
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	143 577	22 578

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40 00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	40.00

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Cautions données aux sociétés du mouvement leclerc	
- SODITECH SAS : CRCA-BPI	223 755
L'engagement de la SAS AURILLAC ne correspond qu'à une quote part de ces montants conjointement av	
- CLEMATI SAS : BPI-CRCA-CREDIT COOPERATIF	670 312
- CHRISAB SAS : BPI-CRCA-CREDIT COOPERATIF-CREDIT MUTUEL	2 149 800
- FLOURDIS SAS : EDEL-CE-CREDIT COOPERATIF	536 946
- CHAMEIL : BPI-CREDIT MUTUEL-CRCA-CREDIT COOPERATIF	2 931 468
- COGOLIN-HS2 : BANQUE POSTALE-CIC-CREDIT COOPERATIF	4 361 413
- SODIBAG : CRCA-EDEL	1 926 131
- HCP : CREDIT MUTUEL-LCL-EDEL	1 115 015
- CLEV SAS : BPI-CREDIT COOPERATIF-CREDIT MUTUEL	1 791 263
- VILLEMUR : BPI-CREDIT COOPERATIF-CREDIT MUTUEL	349 200
TOTAL	16 055 304
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	2 158 662
TOTAL	2 158 662

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	953 753
Impôts sur les bénéfices	20 216
Résultat avant impôts	973 969
Variation des provisions réglementées :	12 064
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	986 034

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées :	56 297
Autres :	
TOTAL	56 297
Alègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	78 630
Autres :	
TOTAL	78 630
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 786
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 786

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	149	
Ouvriers		
TOTAL	179	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		300 793	
TOTAL		300 793	

Commentaires :

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 300 793 euros.

La SAS AURILLAC DISTRIBUTION verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de 80 619 euros (2018-12).

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes: - calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire" - calcul sur la base de départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans - salaires actuels revalorisés au taux de 1.5% - taux actualisation à 1.8% - charges sociales décomptées au taux de 40 %.

AURILLAC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : Z.A.C. de la Jordanne - 15000 AURILLAC
327 002 903 R.C.S. AURILLAC

ASSEMBLEE DU 26 SEPTEMBRE 2019

AFFECTATION DU RESULTAT – EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice qui s'élève à 953 753,30 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	953 753,30 euros
-------------------------------	-------------------------

A titre de dividendes	900 000,00 euros
Soit 900 euros par action	

Le solde	53 753,30 euros
En totalité au compte « autres réserves ».	

Le dividende est mis en paiement au siège social à compter du 26 septembre 2019.

L'assemblée prend acte que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2019 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 900 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Date clôture de l'exercice	Montant de la distribution	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31 mars 2018	1 500 000 euros	1 500 000 euros	0 euro
31 mars 2017	800 000 euros	800 000 euros	0 euro
31 mars 2016	850 000 euros	850 000 euros	0 euro

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL
LE PRESIDENT

