

RCS : LISIEUX
Code greffe : 1407

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

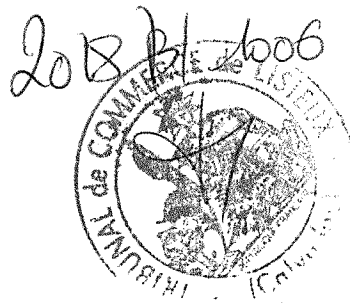
**Le greffier du tribunal de commerce de LISIEUX atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 40082
Numéro SIREN : 334 139 763
Nom ou dénomination : TOUQUES DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2018 sous le numéro de dépôt 1006

FITECO



SAS TOUQUES DISTRIBUTION

Hypermarché

Route de Paris
14800 TOUQUES

ETATS FINANCIERS

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

10-16, Rue du Point du Jour
B.P. 20150
61205 ARGENTAN CEDEX
Tél : 02.33.12.24.24
Fax : 02.33.67.40.77
E.mail : argentan@fiteco.com

Sommaire

<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat</i>	8
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	9
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	10
<i>Tableau des flux de trésorerie</i>	11
<i>Annexe au tableau des flux de trésorerie</i>	12
ANNEXE	13
<i>Préambule</i>	14
<i>Principes comptables généraux</i>	15
<i>Règles et méthodes comptables</i>	16
<i>Notes sur le bilan actif</i>	17
<i>Notes sur le bilan actif (suite)</i>	18
<i>Notes sur le bilan passif</i>	19
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
<i>Notes sur le compte de résultat (suite)</i>	21
<i>Autres informations</i>	22
<i>Éléments relevant de plusieurs postes de bilan</i>	23
<i>Engagemens financiers</i>	24
<i>Engagemens financiers (suite)</i>	25
<i>Informations relatives au crédit-bail</i>	26
DÉTAIL DU BILAN	27
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	28
<i>Détail de l'actif circulant</i>	29
<i>Détail des capitaux propres</i>	31
<i>Détail des dettes</i>	32
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	34
<i>Détail du compte de résultat</i>	35
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	52
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	53
AUTRES RENSEIGNEMENTS	54
<i>Tableau de crédit bail</i>	55
<i>Titres de participation</i>	56
<i>Créances rattachées à des participations</i>	57
<i>Prêts</i>	58
<i>Titres immobilisés, Dépôts et cautionnement</i>	59
<i>Clients douteux</i>	60
<i>Détail des produits à recevoir</i>	61
<i>Charges constatées d'avance</i>	62

<i>Tableau des emprunts</i>	63
<i>Détail des charges à payer</i>	64
<i>Détail des charges à payer (suite)</i>	65
DOCUMENTS FISCAUX	66
<i>Liasse fiscale</i>	67

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS TOUQUES DISTRIBUTION relatifs à l'exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	13 875 362,17 Euros.
Chiffre d'affaires	45 456 428,36 Euros.
Résultat net comptable	785 918,10 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A Argentan, le 31/12/2017.

Laurent DERENNE,
Expert-Comptable Associé,

Jean Michel LEFEVRE,
Directeur Associé.

EXTRAIT COMPTABLE
JANVIER 2013 A
1/1

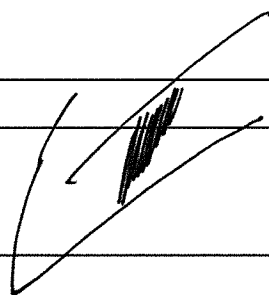
ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	30/09/2017			30/09/2016
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	226 869,75	207 133,67	19 736,08	25 531,13
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	240 943,11	156 947,30	83 995,81	89 106,06
Constructions	10 243 232,76	6 666 502,39	3 576 730,37	3 951 214,30
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 827 957,25	1 252 172,49	575 784,76	224 829,21
Autres	3 124 149,05	2 270 320,95	853 828,10	865 324,62
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	934 275,55		934 275,55	930 450,55
Créances rattachées à des participations	617 122,90		617 122,90	528 462,58
Autres titres immobilisés	6 143,26		6 143,26	6 143,26
Prêts	27 468,44		27 468,44	36 423,72
Autres	7 603,67		7 603,67	7 603,67
ACTIF IMMOBILISÉ	17 255 765,74	10 553 076,80	6 702 688,94	6 665 089,10
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	25 882,56		25 882,56	18 015,15
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 145 362,70		4 145 362,70	4 107 996,31
Avances et acomptes versés sur commandes	773,99		773,99	648,50
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	92 615,27	3 043,13	89 572,14	161 424,67
Autres créances	1 002 992,19		1 002 992,19	907 795,26
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 804 519,27		1 804 519,27	1 487 815,30
Charges constatées d'avance (3)	103 570,38		103 570,38	107 255,49
ACTIF CIRCULANT (II)	7 175 716,36	3 043,13	7 172 673,23	6 790 950,68
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	24 431 482,10	10 556 119,93	13 875 362,17	13 456 039,78
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		30/09/2017	30/09/2016
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 40 000,00)		40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		4 211 061,72	3 756 275,61
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		785 918,10	654 786,11
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		787 075,25	771 256,81
CAPITAUX PROPRES	(I)	5 828 055,07	5 226 318,53
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 315 889,38	2 574 276,01
Emprunts et dettes financières divers		463 463,25	704 169,10
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		54 252,69	55 444,47
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 540 069,35	3 311 983,97
Dettes fiscales et sociales		1 514 825,00	1 433 624,57
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 650,78	7 102,82
Autres dettes		155 156,65	143 120,31
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES (1-3)	(IV)	8 047 307,10	8 229 721,25
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	13 875 362,17	13 456 039,78
(1) Dont à plus d'un an		1 839 415	1 997 129
(1) Dont à moins d'un an		6 207 892	6 232 592
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		4 317	4 083
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat

	30/09/2017			30/09/2016
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	44 810 749,83		44 810 749,83	42 503 949,86
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	645 678,53		645 678,53	555 765,27
Chiffres d'affaires nets	45 456 428,36	-	45 456 428,36	43 059 715,13
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 086,62	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			25 430,20	21 016,39
Autres produits			7 662,04	17 987,52
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			45 494 607,22	43 098 719,04
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			35 259 531,26	33 746 076,18
Variation de stock			-37 366,39	-215 753,60
Achats de matières premières et autres approvisionnements			84 074,05	73 633,35
Variation de stock			-7 867,41	-5 609,66
Autres achats et charges externes (5)			3 669 412,10	3 417 140,36
Impôts, taxes et versements assimilés			525 958,57	487 145,63
Salaires et traitements			3 179 734,39	2 991 101,36
Charges sociales			839 566,84	805 670,12
Dotations aux amortissements sur immobilisations			722 762,22	709 043,26
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 043,13	4 989,78
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			17 578,50	14 099,21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			44 256 427,26	42 027 535,99
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			1 238 179,96	1 071 183,05
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 040,76	345,46
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			3 072,85	4 274,80
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			368,09	524,14
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				500,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			3 440,94	5 298,94
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			38 578,98	46 427,14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			38 578,98	46 427,14
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-35 138,04	-41 128,20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			1 204 082,68	1 030 400,31

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2017	30/09/2016
Total	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 000,00	
Sur opérations en capital	8 955,28	10 207,17
Reprises sur provisions et transferts de charges	46 751,85	29 319,36
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	58 707,13	39 526,53
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 846,14	867,06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 955,28	7 957,17
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	62 570,29	65 485,50
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	80 371,71	74 309,73
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-21 664,58	-34 783,20
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	140 228,00	130 927,00
Impôts sur les bénéfices (X)	256 272,00	209 904,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	45 557 796,05	43 143 889,97
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	44 771 877,95	42 489 103,86
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	785 918,10	654 786,11
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	4 121	6 507
(5) Dont Crédit-bail mobilier	5 190	5 190
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	30/09/2017	30/09/2016	Variation	%
Ventes de marchandises	44 810 750	42 503 950	2 306 800	5,43
- Coût direct d'achat	35 243 921	33 739 144	1 504 777	4,46
+/- Variation du stock de marchandises	-37 366	-215 754	178 388	82,68
Marge commerciale (I)	9 604 196	8 980 559	623 637	6,94
Taux de marge commerciale	21,43 %	21,13 %		
+ Production vendue	645 679	555 765	89 914	16,18
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	645 679	555 765	89 914	16,18
- Matières premières et approvisionnements consommés	76 207	68 024	8 183	12,03
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	569 472	487 742	81 730	16,76
Taux de marge brute sur production	88,20 %	87,76 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	10 173 667	9 468 301	705 366	7,45
Taux de marge brute globale	22,38 %	21,99 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	3 668 332	3 414 480	253 852	7,43
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	6 505 335	6 053 820	451 515	7,46
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	14,31 %	14,06 %		
+ Subventions d'exploitation	5 087		5 087	N/S
- Impôts, taxes et versements assimilés	525 959	487 146	38 813	7,97
- Salaires et traitements	3 179 734	2 991 101	188 633	6,31
- Charges sociales	839 567	805 670	33 897	4,21
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 965 162	1 769 903	195 259	11,03
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	4,32 %	4,11 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	4 990	7 674	- 2 684	-34,98
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	722 762	709 043	13 719	1,93
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	3 043	4 990	- 1 947	-39,02
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	7 662	17 988	- 10 326	-57,40
- Autres charges de gestion courante	17 579	14 099	3 480	24,68
+ Transfert de charges d'exploitation	3 750	3 750		0,00
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	1 238 180	1 071 183	166 997	15,59
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	2,72 %	2,49 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	1 041	345	696	201,74
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	3 073	4 275	- 1 202	-28,12
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	368	524	- 156	-29,77
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		500	- 500	-100
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	38 579	46 427	- 7 848	-16,90
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 204 083	1 030 400	173 683	16,86
Résultat courant / chiffre d'affaires	2,65 %	2,39 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 000		3 000	N/S
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 955	10 207	- 1 252	-12,27
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	46 752	29 319	17 433	59,46
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 846	867	7 979	920,30
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 955	7 957	998	12,54
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	62 570	65 486	- 2 916	-4,45
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-21 665	-34 783	13 118	37,71
- Participation des salariés aux résultats	140 228	130 927	9 301	7,10
- Impôts sur les bénéfices	256 272	209 904	46 368	22,09
RESULTAT NET COMPTABLE	785 918	654 786	131 132	20,03
Résultat net / chiffre d'affaires	1,73 %	1,52 %		

Tableau des flux de trésorerie

Exercice clos le :		30/09/2017	30/09/2016
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net de l'exercice	+	785 918	654 786
<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie</i>			
<i>ou non liés à l'activité :</i>			
Amortissements et provisions	+	736 634	742 525
Variations des impôts différés	+		
Plus values de cession, nettes d'impôt*	-		-1 500
Marge brute d'autofinancement		1 522 552	1 395 811
<i>Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité :</i>			
stocks	-	45 234	221 363
créances d'exploitation	-	17 839	32 252
dettes d'exploitation	+	88 082	75 412
		1 547 561	1 217 608
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisitions d'immobilisations	-	769 317	544 456
Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	+	8 955	9457
Dépôts reçus	+		
Réduction des immobilisations financières	+		
Variation des dettes sur immobilisations	+	-3 452	
Apport compte courant	+		
		-763 814	-534 999
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires	-	200 000	200 000
Augmentation en numéraire	+		
Emissions d'emprunts	+	600 000	400 000
Remboursements d'emprunts	-	858 252	804 067
Remboursements des comptes courants	-		
Fonds participation	+	-9 026	-3 600
		-467 278	-607 667
Variation de trésorerie		316 470	74 908
Trésorerie d'ouverture		1 483 732	1 408 824
Trésorerie de clôture		1 800 202	1 483 732

Annexe au tableau des flux de trésorerie

Variation du besoin en fonds de roulement détaillé

	30/09/2017	30/09/2016	Ecart
Stocks	3 829 531	3 738 962	90 569
Stocks SCA	341 714	387 049	-45 335
	4 171 245	4 126 011	45 234
Créances clients et comptes rattachés	90 503	88 020	2 483
Fournisseurs Participations publicitaires	253	1 112	-860
Fournisseurs Provisions Participations publicitaires	2 634	77 931	-75 297
Fournisseurs Provisions Ristournes	0	0	0
	93 389	167 063	-73 674
Autres actifs circulants (sauf disponibilité)	1 106 563	1 015 050	91 513
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (hors frs d'immobilisations)	1 652 197	1 464 451	187 746
Dettes Fournisseurs SCA	1 887 873	1 847 533	40 340
Autres dettes à court terme (sauf dettes financières)	1 885 221	2 025 225	-140 004
	5 425 291	5 337 209	88 082
Besoin en fonds de roulement	-54 093	-29 085	-25 008

Notes sur les immobilisations

	Acquisitions d'immobilisations	Cessions d'immobilisations nettes d'impôt	Plus value
<i>Variations comptables :</i>			
Immobilisations incorporelles	11 589		
Immobilisations corporelles	665 243		
Immobilisations financières	92 485	8 955	
<i>Variation bilantielle n'ayant pas un caractère monétaire</i>			
immobilisations financières			
Total	769 317	8 955	

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 875 362,17 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 785 918,10 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2017 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Convention d'intégration fiscale :

La société TOUQUES DISTRIBUTION SAS fait partie du groupe d'intégration fiscale (article 223 A et suivants du Code Général des Impôts) dont BELMADIS SAS est la tête de groupe.

La convention prévoit, entre autre, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait, sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise a identifié des immobilisations décomposables procurant des avantages économiques selon un rythme différent qui sont comptabilisées séparément.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations décomposables et non décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	215 281	11 589		226 870
Immobilisations corporelles	14 771 039	665 243		15 436 282
Immobilisations financières	1 509 084	92 538	9 008	1 592 614
TOTAL	16 495 404	769 370	9 008	17 255 766

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	189 750	17 384		207 134
Immobilisations corporelles	9 640 565	705 378		10 345 943
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	9 830 315	722 762		10 553 077

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Cessions, brevets, licence	226 870	207 134	19 736	de 1 à 3 ans
Amenagements terrains	240 943	156 947	83 996	de 5 à 30 ans
Travaux voirie-route	869 956	596 890	273 066	de 2 à 30 ans
Constructions s/sol d'autrui	8 807 448	5 680 773	3 126 674	de 3 à 30 ans
Instal amen constr sol autr	565 830	388 839	176 990	de 5 à 20 ans
Equipement frigorifique	995 757	590 411	405 346	de 1 à 15 ans
Mat outill boulangerie	322 754	237 835	84 919	de 4 à 7 ans
Matériel d'exploitation	507 946	422 427	85 519	de 2 à 20 ans
Panneaux publicitaires	1 500	1 500	0	de 4 à 5 ans
Agencem constructions autrui	2 134 142	1 347 410	786 732	de 3 à 20 ans
Matériel de transport	128 246	110 052	18 193	de 2 à 7 ans
Matériel bureaux et inform	861 762	812 858	48 903	de 2 à 10 ans
TOTAL	15 663 152	10 553 077	5 110 075	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	4 990	3 043	4 990		3 043
Comptes financiers					
TOTAL	4 990	3 043	4 990		3 043

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	652 195		652 195
Actif circulant et charges d'avance	1 199 178	1 199 178	
TOTAL	1 851 373	1 199 178	652 195

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 204
Autres créances	203 746
Disponibilités	
TOTAL	206 950

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 500	16,00	40 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2 500	16,00	40 000

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	771 257	62 570	46 752		787 075
Provisions pour risques et charges					
TOTAL	771 257	62 570	46 752		787 075

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 315 889	706 663	1 429 226	180 000
Dettes financières diverses	463 463	233 273	230 190	
Fournisseurs	3 540 069	3 540 069		
Dettes fiscales et sociales	1 514 825	1 514 825		
Dettes sur immobilisations	3 651	3 651		
Autres dettes	155 157	155 157		
Avances et acomptes reçus sur commandes	54 253	54 253		
TOTAL	8 047 307	6 207 891	1 659 416	180 000

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	2 251 827
Autres dettes	
TOTAL	2 251 827

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 492
Emprunts et dettes financières divers	16 249
Fournisseurs	213 068
Dettes fiscales et sociales	1 358 568
Autres dettes	151 568
TOTAL	1 745 944

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	45 102 317	99,22 %
Produits des activités annexes	645 679	1,42 %
Rabais, remises & ristournes accord	-291 567	-0,64 %
TOTAL	45 456 428	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 239 221	318 849	920 372
Résultat financier	-35 138	-11 713	-23 425
Résultat exceptionnel	-21 665	-7 222	-14 443
Participation des salariés	-140 228	- 43 642	-96 586
TOTAL	1 042 190	256 272	785 918

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	785 918
Impôts sur les bénéfices	256 272
Résultat comptable avant impôts	1 042 190
Variation des provisions réglementées	15 818
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 058 009

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	787 075	262 358
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	- 352 657	-117 552
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	434 418	144 806

Notes sur le compte de résultat (suite)

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	9 150
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	9 150

Intégration fiscale	Montant
La société TOUQUES DISTRIBUTION SAS fait partie d'un groupe d'intégration fiscale. La société BELMADIS SAS est tête de ce groupe d'intégration fiscale (article 223A et suivants du CGI). La convention prévoit, entre autre, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.	
Impôt du groupe dû par BELMADIS SAS (IS hors crédits d'impôt : 363 995 €)	124 101
Impôt comptabilisé à la charge de TOUQUES DISTRIBUTION (IS hors crédits d'impôt : 325 204 €)	86 439
Economie d'impôt réalisée par le groupe	2 645
Cette économie est acquise à la société BELMADIS SAS.	

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles. Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 201 335 €.

Le CICE 2016 totalise 169 833 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de formation des salariés.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	6
Agents de maîtrise & techniciens	16
Employés	111
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	133

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS BELMADIS
Route de Paris
14800 TOUQUES

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	19 675		
Autres créances	189 453		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	158 812		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 582		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	4 121		

Engagements financiers

Engagements donnés	
<u>Nantissement du fonds de commerce</u>	
25/05/2004 CEPME nantissement en 9 ^e rang	1 753 750
28/02/2005 BD PME nantissement en 10 ^e rang	2 530 000
28/02/2006 CIN nantissement 2 200 000 + 440 000 frais accessoires	2 640 000
28/02/2013 CIN nantissement 700 000 + 140 000 frais accessoires	840 000
15/03/2013 CIN nantissement 300 000 + 60 000 frais accessoires	360 000
14/05/2014 CIN nantissement 1 200 000 + 240 000 frais accessoires	1 440 000
05/04/2016 CIN nantissement 400 000 + 80 000 frais accessoires	480 000
28/03/2017 CIN nantissement 600 000 + 120 000 frais accessoires	720 000
<u>PV CA du 15/12/2008</u>	
Caution solidaire et divise de la société au profit de la société ERSADIS en	
faveur des banques BNP Paribas, chef de file, Société générale et OSEO financement en garantie	
d'un emprunt de 296 520 € et ce, pendant une durée supérieure à 3 ans.	
Caution solidaire et divise de la société à hauteur de 445 830 € eu profit de la Société "Vitry	
Investissement en faveur des banques BNP Paribas, chef de file, Société générale, Crédit	
coopératif et OSEO financement en garantie d'un emprunt de 27 020 000 € et ce, pendant 9 ans	
et jusqu'à ce que 50 % du capital soit remboursé.	
<u>Cautions :</u>	
Caution de Fécamp Distribution sur emprunt au profit de BPI à échéance au 30/06/2023	
(montant restant dû au 31/12/2015 : 1 044 274,89 € en principal et 15 148,70 € d'intérêts)	
Caution de Fécamp Distribution sur emprunt au profit de BPI à échéance au 31/07/2023	
(montant restant dû au 31/12/2016 : 1 040 280,74 € en principal et 45 552,86 € d'intérêts)	

Engagements financiers (suite)

Engagements Réciproques	
Intérêts/emprunt CIN de 2 200 000 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 249 836,39 €)	
Intérêts/emprunt OSEO de 477 153.65 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 11 661,40 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 700 000 € au taux variable Eur3M+1,15 (capital restant dû 275 000€)	
Intérêts/emprunt CIN de 300 000 € au taux variable Eur3M+1,102 (capital restant dû 30 000 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 1 200 000 € au taux variable Eur3M+1,2 (capital restant dû 780 000 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 200 000 € au taux variable Eur3M+1,2 (capital restant dû 110 927,09 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 400 000 € au taux fixe 0,75 % (capital restant dû 301 401,40 €)	4 352,50 €
Intérêts/emprunt CIN de 600 000 € au taux fixe de 0,50 % (capital restant dû 550 570,83 €)	7 075,73 €
Engagements Retraite	
Méthode choisie : Unités de crédit projetées service prorata	
Table de mortalité	INSEE-F-2010-2012
Taux de turn over	Par tranches d'âges
Taux de croissance des salaires	1,50%
Taux d'actualisation	0,80%
Age de départ des agents de maitrise et des employés	62 ans
Age de départ des cadres	65 ans
Engagement total	417 491
Autres	
La société SAS TOUQUES DISTRIBUTION détient des titres de participation dans :	
SNC SOFILEC NORMANDIE	
SNC FINODEV	

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	10 937	5 190	16 127
TOTAL	10 937	5 190	16 127

Redevances restant dues	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations				
TOTAL				

Valeurs résiduelles	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	163			163
TOTAL	163			163

Coût total du crédit-bail	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	16 290
TOTAL	16 290

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété				
	Valeur d'origine	Dotations antérieures	Dotations de l'exercice	Valeur nette comptable
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	16 290	10 860	5 430	
TOTAL	16 290	10 860	5 430	

DÉTAIL DU BILAN

Détail de l'actif immobilisé

	30/09/2017	30/09/2016	Variation
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Concessions, brevets, droits similaires	19 736,08	25 531,13	- 5 795
Concessions, brevets, licence	226 869,75	215 281,07	11 589
Amort concessions, brevets	-207 133,67	-189 749,94	- 17 384
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	83 995,81	89 106,06	- 5 110
Amenagements terrains	240 943,11	236 325,11	4 618
Amort amenag terrains	-156 947,30	-147 219,05	- 9 728
Constructions	3 576 730,37	3 951 214,30	- 374 484
Travaux voirie-route	869 955,61	869 955,61	
Constructions s/sol d autrui	8 807 447,52	8 807 447,52	
Instal amen constr sol autr	565 829,63	565 829,63	
Amort voirie-route	-596 889,68	-574 111,01	- 22 779
Amort construc sol autrui	-5 680 773,37	-5 353 506,04	- 327 267
Amort iaa const sol autrui	-388 839,34	-364 401,41	- 24 438
Installations tech., matériel et outillage	575 784,76	224 829,21	350 956
Equipement frigorifique	995 757,09	582 395,53	413 362
Mat outil boulangerie	322 754,19	319 757,19	2 997
Matériel d exploitation	507 945,97	456 169,79	51 776
Panneaux publicitaires	1 500,00	1 500,00	
Amort equipt frigorifique	-590 410,63	-524 336,12	- 66 075
Amort materiel exploitation	-422 426,52	-403 487,71	- 18 939
Amort panneaux publicitaire	-1 500,00	-1 500,00	
Amort mat outil boulangerie	-237 835,34	-205 669,47	- 32 166
Autres immobilisations corporelles	853 828,10	865 324,62	- 11 497
Agencem constructions autrui	2 134 141,62	1 947 836,08	186 306
Matériel de transport	128 245,80	128 245,80	
Matériel bureaux et inform	861 761,63	855 576,57	6 185
Amort iaa construction autr	-1 347 410,10	-1 196 909,62	- 150 500
Amort mat de transport	-110 052,48	-97 683,82	- 12 369
Amort mat de bureau	-812 858,37	-771 740,39	- 41 118
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Autres Participations	934 275,55	930 450,55	3 825
Titres de partici mouv lecl	934 275,55	930 450,55	3 825
Créances rattachées à des participations	617 122,90	528 462,58	88 660
Créances rattachées à des participation	617 122,90	528 462,58	88 660
Autres titres immobilisés	6 143,26	6 143,26	
Autres titres immobilises	6 143,26	6 143,26	
Prêts	27 468,44	36 423,72	- 8 955
Autres prêts	27 468,44	36 423,72	- 8 955
Autres immobilisations financières	7 603,67	7 603,67	
Depots cautionnements verse	7 603,67	7 603,67	
TOTAL (I)	6 702 688,94	6 665 089,10	37 600

TOUQUES DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : Route de Paris, 14800 TOUQUES
334 139 763 RCS LISIEUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 785 918,10 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	785 918,10 euros
A titre de dividendes	200 000,00 euros
Soit 80,00 euros par action	
Le solde	585 918,10 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 585 918,10 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 mars 2018.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2014 :
200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros



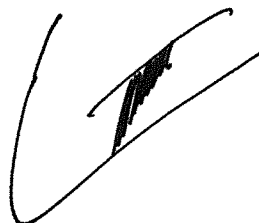
Exercice clos le 30 septembre 2015 :
200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2016 :
200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Eric AUMOITTE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'E' followed by a series of loops and a final flourish.

Associés

Antoine MÜLLER

Aymeric DORMEAU

David QUENNEHEN

François SOHIER

TOUQUES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €

Route de Paris

14 800 TOUQUES

Normandie

22, rue Raymond Aron

76 130 Mont-Saint-Aignan

Tél. : 02 35 12 20 60

Fax : 02 35 61 39 59

Ile de France

32, rue de Londres

75 009 Paris

Tél. : 01 53 20 42 86

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2017

TOUQUES DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €

Route de PARIS

14 800 TOUQUES

A la collectivité des associés de la société TOUQUES 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 société TOUQUES DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, 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 1er octobre 2016 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.

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

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

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.

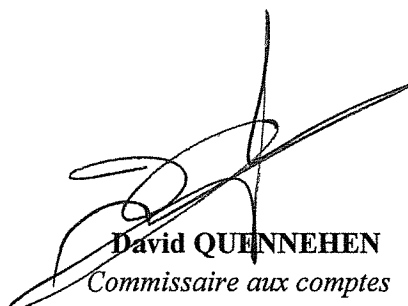
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

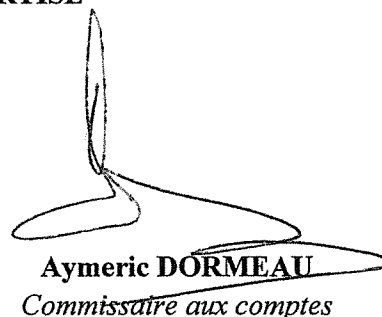
Fait à Mont-Saint-Aignan, le 26 mars 2018

Pour la société NEWTON EXPERTISE

Commissaire aux comptes



David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes



Aymeric DORMEAU
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	30/09/2017			30/09/2016
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	226 869,75	207 133,67	19 736,08	25 531,13
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	240 943,11	156 947,30	83 995,81	89 106,06
Constructions	10 243 232,76	6 666 502,39	3 576 730,37	3 951 214,30
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 827 957,25	1 252 172,49	575 784,76	224 829,21
Autres	3 124 149,05	2 270 320,95	853 828,10	865 324,62
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	934 275,55		934 275,55	930 450,55
Créances rattachées à des participations	617 122,90		617 122,90	528 462,58
Autres titres immobilisés	6 143,26		6 143,26	6 143,26
Prêts	27 468,44		27 468,44	36 423,72
Autres	7 603,67		7 603,67	7 603,67
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	17 255 765,74	10 553 076,80	6 702 688,94	6 665 089,10
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	25 882,56		25 882,56	18 015,15
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 145 362,70		4 145 362,70	4 107 996,31
Avances et acomptes versés sur commandes	773,99		773,99	648,50
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	92 615,27	3 043,13	89 572,14	161 424,67
Autres créances	1 002 992,19		1 002 992,19	907 795,26
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 804 519,27		1 804 519,27	1 487 815,30
Charges constatées d'avance (3)	103 570,38		103 570,38	107 255,49
ACTIF CIRCULANT (II)	7 175 716,36	3 043,13	7 172 673,23	6 790 950,68
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	24 431 482,10	10 556 119,93	13 875 362,17	13 456 039,78
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2017	30/09/2016
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 40 000,00)	40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles	4 211 061,72	3 756 275,61
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	785 918,10	654 786,11
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	787 075,25	771 256,81
CAPITAUX PROPRES (I)	5 828 055,07	5 226 318,53
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 315 889,38	2 574 276,01
Emprunts et dettes financières divers	463 463,25	704 169,10
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	54 252,69	55 444,47
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 540 069,35	3 311 983,97
Dettes fiscales et sociales	1 514 825,00	1 433 624,57
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 650,78	7 102,82
Autres dettes	155 156,65	143 120,31
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (1-3) (IV)	8 047 307,10	8 229 721,25
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	13 875 362,17	13 456 039,78
(1) Dont à plus d'un an	1 839 415	1 997 129
(2) Dont à moins d'un an	6 207 892	6 232 592
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	4 317	4 083
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2017			30/09/2016
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	44 810 749,83		44 810 749,83	42 503 949,86
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	645 678,53		645 678,53	555 765,27
Chiffres d'affaires nets	45 456 428,36		45 456 428,36	43 059 715,13
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 086,62	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			25 430,20	21 016,39
Autres produits			7 662,04	17 987,52
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			45 494 607,22	43 098 719,04
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			35 259 531,26	33 746 076,18
Variation de stock			-37 366,39	-215 753,60
Achats de matières premières et autres approvisionnements			84 074,05	73 633,35
Variation de stock			-7 867,41	-5 609,66
Autres achats et charges externes (5)			3 669 412,10	3 417 140,36
Impôts, taxes et versements assimilés			525 958,57	487 145,63
Salaires et traitements			3 179 734,39	2 991 101,36
Charges sociales			839 566,84	805 670,12
Dotations aux amortissements sur immobilisations			722 762,22	709 043,26
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 043,13	4 989,78
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			17 578,50	14 099,21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			44 256 427,26	42 027 535,99
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			1 238 179,96	1 071 183,05
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 040,76	345,46
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			3 072,85	4 274,80
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			368,09	524,14
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				500,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			3 440,94	5 298,94
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			38 578,98	46 427,14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			38 578,98	46 427,14
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-35 138,04	-41 128,20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			1 204 082,68	1 030 400,31

Compte de Résultat (suite)

30/09/2017	30/09/2016
Total	Total

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 000,00	
Sur opérations en capital	8 955,28	10 207,17
Reprises sur provisions et transferts de charges	46 751,85	29 319,36
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	58 707,13	39 526,53
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 846,14	867,06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 955,28	7 957,17
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	62 570,29	65 485,50
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	80 371,71	74 309,73
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-21 664,58	-34 783,20
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	140 228,00	130 927,00
Impôts sur les bénéfices (X)	256 272,00	209 904,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	45 557 796,05	43 143 889,97
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	44 771 877,95	42 489 103,86

BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	785 918,10	654 786,11
---	-------------------	-------------------

(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	4 121	6 507
(5) Dont Crédit-bail mobilier	5 190	5 190
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 875 362,17 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 785 918,10 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2017 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Convention d'intégration fiscale :

La société TOUQUES DISTRIBUTION SAS fait partie du groupe d'intégration fiscale (article 223 A et suivants du Code Général des Impôts) dont BELMADIS SAS est la tête de groupe.

La convention prévoit, entre autre, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait, sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise a identifié des immobilisations décomposables procurant des avantages économiques selon un rythme différent qui sont comptabilisées séparément.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations décomposables et non décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	215 281	11 589		226 870
Immobilisations corporelles	14 771 039	665 243		15 436 282
Immobilisations financières	1 509 084	92 538	9 008	1 592 614
TOTAL	16 495 404	769 370	9 008	17 255 766

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	189 750	17 384		207 134
Immobilisations corporelles	9 640 565	705 378		10 345 943
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	9 830 315	722 762		10 553 077

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions,brevets,licence	226 870	207 134	19 736	de 1 à 3 ans
Amenagements terrains	240 943	156 947	83 996	de 5 à 30 ans
Travaux voirie-route	869 956	596 890	273 066	de 2 à 30 ans
Constructions s/sol d autru	8 807 448	5 680 773	3 126 674	de 3 à 30 ans
Instal amen constr sol autr	565 830	388 839	176 990	de 5 à 20 ans
Equipement frigorifique	995 757	590 411	405 346	de 1 à 15 ans
Mat outil boulangerie	322 754	237 835	84 919	de 4 à 7 ans
Materiel d exploitation	507 946	422 427	85 519	de 2 à 20 ans
Panneaux publicitaires	1 500	1 500	0	de 4 à 5 ans
Agencem constructions autru	2 134 142	1 347 410	786 732	de 3 à 20 ans
Materiel de transport	128 246	110 052	18 193	de 2 à 7 ans
Materiel bureaux et inform	861 762	812 858	48 903	de 2 à 10 ans
TOTAL	15 663 152	10 553 077	5 110 075	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	4 990	3 043	4 990		3 043
Comptes financiers					
TOTAL	4 990	3 043	4 990		3 043

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	652 195		652 195
Actif circulant et charges d'avance	1 199 178	1 199 178	
TOTAL	1 851 373	1 199 178	652 195

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 204
Autres créances	203 746
Disponibilités	
TOTAL	206 950

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 500	16,00	40 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2 500	16,00	40 000

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	771 257	62 570	46 752		787 075
Provisions pour risques et charges					
TOTAL	771 257	62 570	46 752		787 075

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 315 889	706 663	1 429 226	180 000
Dettes financières diverses	463 463	233 273	230 190	
Fournisseurs	3 540 069	3 540 069		
Dettes fiscales et sociales	1 514 825	1 514 825		
Dettes sur immobilisations	3 651	3 651		
Autres dettes	155 157	155 157		
Avances et acomptes reçus sur commandes	54 253	54 253		
TOTAL	8 047 307	6 207 891	1 659 416	180 000

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	2 251 827
Autres dettes	
TOTAL	2 251 827

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 492
Emprunts et dettes financières divers	16 249
Fournisseurs	213 068
Dettes fiscales et sociales	1 358 568
Autres dettes	151 568
TOTAL	1 745 944

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	45 102 317	99,22 %
Produits des activités annexes	645 679	1,42 %
Rabais, remises & ristournes accord	-291 567	-0,64 %
TOTAL	45 456 428	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 239 221	318 849	920 372
Résultat financier	-35 138	-11 713	-23 425
Résultat exceptionnel	-21 665	-7 222	-14 443
Participation des salariés	-140 228	- 43 642	-96 586
TOTAL	1 042 190	256 272	785 918

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	785 918
Impôts sur les bénéfices	256 272
Résultat comptable avant impôts	1 042 190
Variation des provisions réglementées	15 818
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 058 009

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	787 075	262 358
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	- 352 657	-117 552
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	434 418	144 806

Notes sur le compte de résultat (suite)

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	9 150
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	9 150

Intégration fiscale	Montant
La société TOUQUES DISTRIBUTION SAS fait partie d'un groupe d'intégration fiscale. La société BELMADIS SAS est tête de ce groupe d'intégration fiscale (article 223A et suivants du CGI). La convention prévoit, entre autre, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.	
Impôt du groupe dû par BELMADIS SAS (IS hors crédits d'impôt : 363 995 €)	124 101
Impôt comptabilisé à la charge de TOUQUES DISTRIBUTION (IS hors crédits d'impôt : 325 204 €)	86 439
Economie d'impôt réalisée par le groupe	2 645
Cette économie est acquise à la société BELMADIS SAS.	

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles. Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 201 335 €.

Le CICE 2016 totalise 169 833 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de formation des salariés.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	6
Agents de maîtrise & techniciens	16
Employés	111
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	133

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS BELMADIS
Route de Paris
14800 TOUQUES

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	19 675		
Autres créances	189 453		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	158 812		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 582		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	4 121		

Engagements financiers

Engagements donnés	
<u>Nantissement du fonds de commerce</u>	
25/05/2004 CEPME nantissement en 9 ^e rang	1 753 750
28/02/2005 BD PME nantissement en 10 ^e rang	2 530 000
28/02/2006 CIN nantissement 2 200 000 + 440 000 frais accessoires	2 640 000
28/02/2013 CIN nantissement 700 000 + 140 000 frais accessoires	840 000
15/03/2013 CIN nantissement 300 000 + 60 000 frais accessoires	360 000
14/05/2014 CIN nantissement 1 200 000 + 240 000 frais accessoires	1 440 000
05/04/2016 CIN nantissement 400 000 + 80 000 frais accessoires	480 000
28/03/2017 CIN nantissement 600 000 + 120 000 frais accessoires	720 000
<u>PV CA du 15/12/2008</u>	
Cautions solidaire et divise de la société au profit de la société ERSADIS en faveur des banques BNP Paribas, chef de file, Société générale et OSEO financement en garantie d'un emprunt de 296 520 € et ce, pendant une durée supérieure à 3 ans.	
Cautions solidaire et divise de la société à hauteur de 445 830 € eu profit de la Société "Vitry Investissement en faveur des banques BNP Paribas, chef de file, Société générale, Crédit coopératif et OSEO financement en garantie d'un emprunt de 27 020 000 € et ce, pendant 9 ans et jusqu'à ce que 50 % du capital soit remboursé.	
<u>Cautions :</u>	
Cautions de Fécamp Distribution sur emprunt au profit de BPI à échéance au 30/06/2023 (montant restant dû au 31/12/2015 : 1 044 274,89 € en principal et 15 148,70 € d'intérêts)	
Cautions de Fécamp Distribution sur emprunt au profit de BPI à échéance au 31/07/2023 (montant restant dû au 31/12/2016 : 1 040 280,74 € en principal et 45 552,86 € d'intérêts)	

Engagements financiers (suite)

Engagements Réciproques	
Intérêts/emprunt CIN de 2 200 000 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 249 836,39 €)	
Intérêts/emprunt OSEO de 477 153.65 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 11 661,40 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 700 000 € au taux variable Eur3M+1,15 (capital restant dû 275 000€)	
Intérêts/emprunt CIN de 300 000 € au taux variable Eur3M+1,102 (capital restant dû 30 000 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 1 200 000 € au taux variable Eur3M+1,2 (capital restant dû 780 000 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 200 000 € au taux variable Eur3M+1,2 (capital restant dû 110 927,09 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 400 000 € au taux fixe 0,75 % (capital restant dû 301 401,40 €)	4 352,50 €
Intérêts/emprunt CIN de 600 000 € au taux fixe de 0,50 % (capital restant dû 550 570,83 €)	7 075,73 €
Engagements Retraite	
Méthode choisie : Unités de crédit projetées service prorata	
Table de mortalité	INSEE-F-2010-2012
Taux de turn over	Par tranches d'âges
Taux de croissance des salaires	1,50%
Taux d'actualisation	0,80%
Age de départ des agents de maîtrise et des employés	62 ans
Age de départ des cadres	65 ans
Engagement total	417 491
Autres	
La société SAS TOUQUES DISTRIBUTION détient des titres de participation dans :	
SNC SOFILEC NORMANDIE	
SNC FINODEV	

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	10 937	5 190	16 127
TOTAL	10 937	5 190	16 127

Redevances restant dues	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations				
TOTAL				

Valeurs résiduelles	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	163			163
TOTAL	163			163

Coût total du crédit-bail	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	16 290
TOTAL	16 290

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété				
	Valeur d'origine	Dotations antérieures	Dotations de l'exercice	Valeur nette comptable
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	16 290	10 860	5 430	
TOTAL	16 290	10 860	5 430	