RCS : LISIEUX
Code greffe : 1407

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

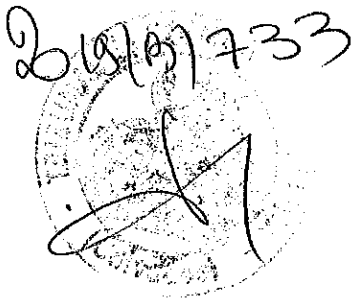
Le greffier du tribunal de commerce de LISIEUX atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

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 13/05/2019 sous le numéro de dépôt 733

FITECO



SAS TOUQUES DISTRIBUTION

Hypermarché

Route de Paris
14800 TOUQUES

ETATS FINANCIERS

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

10-16 rue du point du jour
61200 ARGENTAN
Tél : 02-33-12-24-24
E.mail : argentan@fiteco.com

Sommaire

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable 3

ÉTATS FINANCIERS 5

Bilan Actif 6

Bilan Passif 7

Compte de Résultat 8

Compte de Résultat (suite) 9

Soldes intermédiaires de gestion 10

Tableau de flux de trésorerie 11

Annexe au tableau des flux de trésorerie 12

ANNEXE 13

Préambule 14

Principes comptables généraux 15

Règles et méthodes comptables 16

Notes sur le bilan actif 17

Notes sur le bilan actif (suite) 18

Notes sur le bilan passif 19

Notes sur le compte de résultat 20

Note sur le compte de résultat (suite) 21

Autres informations 22

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan 23

Engagements financiers 24

Engagements financiers (suite) 25

Informations relatives au crédit-bail 26

DÉTAIL DU BILAN 27

Détail de l'actif immobilisé 28

Détail de l'actif circulant 29

Détail des capitaux propres 31

Détail des provisions pour risques et charges 32

Détail des dettes 33

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT 35

Détail du compte de résultat 36

Détail du compte de résultat (suite) 53

Détail du compte de résultat (suite) 54

AUTRES RENSEIGNEMENTS 55

Tableau de crédit bail 56

Titres de participation 57

Créances rattachées à des participations 58

Prêts 59

Titres immobilisés, Dépôt et cautionnement 60

Clients douteux 61

Détail des produits à recevoir 62

Charges constatées d'avance 63
Tableau des emprunts 64
Détail des charges à payer 65
Détail des charges à payer (suite) 66
DOCUMENTS FISCAUX 67
Liasse fiscale 68

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 01/10/2017 au 30/09/2018 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	14 272 358,11 Euros.
Chiffre d'affaires	48 728 973,73 Euros.
Résultat net comptable	857 928,83 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 31/12/2018.

Laurent DERENNE,
Expert-Comptable Associé,

Jean Michel LEFEVRE,
Directeur Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	30/09/2018			30/09/2017
	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	241 090,00	219 522,42	21 567,58	19 736,08
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	240 943,11	165 044,38	75 898,73	83 995,81
Constructions	10 253 977,35	7 040 548,51	3 213 428,84	3 576 730,37
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 063 642,09	1 434 312,64	629 329,45	575 784,76
Autres	3 218 819,15	2 449 893,86	768 925,29	853 828,10
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	1 037 230,28		1 037 230,28	934 275,55
Créances rattachées à des participations	710 812,28		710 812,28	617 122,90
Autres titres immobilisés	6 143,26		6 143,26	6 143,26
Prêts	18 268,44		18 268,44	27 468,44
Autres	7 603,67		7 603,67	7 603,67
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**17 798 529,63**	**11 309 321,81**	**6 489 207,82**	**6 702 688,94**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	19 050,02		19 050,02	25 882,56
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 889 561,17		3 889 561,17	4 145 362,70
Avances et acomptes versés sur commandes	1 134,40		1 134,40	773,99
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	178 340,10	7 095,97	171 244,13	89 572,14
Autres créances	1 197 725,98		1 197 725,98	1 002 992,19
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 412 596,04		2 412 596,04	1 804 519,27
Charges constatées d'avance (3)	91 838,55		91 838,55	103 570,38
ACTIF CIRCULANT (II)	**7 790 246,26**	**7 095,97**	**7 783 150,29**	**7 172 673,23**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**25 588 775,89**	**11 316 417,78**	**14 272 358,11**	**13 875 362,17**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan Passif

		30/09/2018 Net	30/09/2017 Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 40 000,00)		40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		4 796 979,82	4 211 061,72
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**857 928,83**	**785 918,10**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		823 879,44	787 075,25
CAPITAUX PROPRES	(I)	**6 522 788,09**	**5 828 055,07**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		101 542,00	
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)	**101 542,00**	
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 845 006,29	2 315 889,38
Emprunts et dettes financières divers		368 783,34	463 463,25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		64 059,13	54 252,69
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 549 055,37	3 540 069,35
Dettes fiscales et sociales		1 651 578,54	1 514 825,00
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 220,75	3 650,78
Autres dettes		157 324,60	155 156,65
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES (1-3)	(IV)	**7 648 028,02**	**8 047 307,10**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**14 272 358,11**	**13 875 362,17**

(1)	Dont à plus d'un an	1 505 148	1 839 415
	Dont à moins d'un an	6 142 880	6 207 892
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	4 589	4 317
(3)	Dont emprunts participatifs		

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Compte de Résultat

	30/09/2018			30/09/2017
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	48 002 049,19		48 002 049,19	44 810 749,83
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	726 924,54		726 924,54	645 678,53
Chiffres d'affaires nets	**48 728 973,73**		**48 728 973,73**	**45 456 428,36**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			23 530,22	5 086,62
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			48 701,57	25 430,20
Autres produits			2 923,45	7 662,04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**48 804 128,97**	**45 494 607,22**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			37 894 021,89	35 259 531,26
Variation de stock			255 801,53	-37 366,39
Achats de matières premières et autres approvisionnements			99 669,61	84 074,05
Variation de stock			6 832,54	-7 867,41
Autres achats et charges externes (5)			3 724 785,45	3 669 412,10
Impôts, taxes et versements assimilés			556 152,23	525 958,57
Salaires et traitements			3 365 383,42	3 179 734,39
Charges sociales			896 473,00	839 566,84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			775 745,01	722 762,22
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 095,97	3 043,13
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			11 773,56	17 578,50
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**47 593 734,21**	**44 256 427,26**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**1 210 394,76**	**1 238 179,96**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			3 724,55	1 040,76
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			3 092,16	3 072,85
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			82,26	368,09
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**3 174,42**	**3 440,94**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			33 180,10	38 578,98
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**33 180,10**	**38 578,98**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-30 005,68**	**-35 138,04**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**1 184 113,63**	**1 204 082,68**

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2018 Total	30/09/2017 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	68 545,92	3 000,00
Sur opérations en capital	122 289,98	8 955,28
Reprises sur provisions et transferts de charges	23 535,55	46 751,85
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**214 371,45**	**58 707,13**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 895,24	8 846,14
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 853,27	8 955,28
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	161 881,74	62 570,29
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**195 630,25**	**80 371,71**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**18 741,20**	**-21 664,58**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	140 875,00	140 228,00
Impôts sur les bénéfices (X)	204 051,00	256 272,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**49 025 399,39**	**45 557 796,05**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**48 167 470,56**	**44 771 877,95**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**857 928,83**	**785 918,10**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	1 045	4 121
(5) Dont Crédit-bail mobilier	375	5 190
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

		30/09/2018	30/09/2017	Variation	%
	Ventes de marchandises	48 002 049	44 810 750	3 191 299	7,12
-	Coût direct d'achat	37 852 337	35 243 921	2 608 416	*7,40*
+/-	Variation du stock de marchandises	255 802	-37 366	293 168	*784,58*
	Marge commerciale (I)	**9 893 910**	**9 604 196**	**289 714**	***3,02***
	Taux de marge commerciale	20,61 %	21,43 %		
+	Production vendue	726 925	645 679	81 246	*12,58*
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**726 925**	**645 679**	**81 246**	***12,58***
-	Matières premières et approvisionnements consommés	106 502	76 207	30 295	*39,75*
-	Sous-traitance directe				
	Marge brute sur production (II)	**620 422**	**569 472**	**50 950**	***8,95***
	Taux de marge brute sur production	85,35 %	88,20 %		
	MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	**10 514 333**	**10 173 667**	**340 666**	***3,35***
	Taux de marge brute globale	21,58 %	22,38 %		
-	Services extérieurs et autres charges externes	3 724 562	3 668 332	56 230	*1,53*
	VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**6 789 771**	**6 505 335**	**284 436**	***4,37***
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	13,93 %	14,31 %		
+	Subventions d'exploitation	23 530	5 087	18 443	*362,55*
-	Impôts, taxes et versements assimilés	556 152	525 959	30 193	*5,74*
-	Salaires et traitements	3 365 383	3 179 734	185 649	*5,84*
-	Charges sociales	896 473	839 567	56 906	*6,78*
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**1 995 292**	**1 965 162**	**30 130**	***1,53***
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	4,09 %	4,32 %		
+	Reprise sur amortissements et provisions	3 043	4 990	- 1 947	*-39,02*
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	775 745	722 762	52 983	*7,33*
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	7 096	3 043	4 053	*133,19*
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+	Autres produits de gestion courante	2 923	7 662	- 4 739	*-61,85*
-	Autres charges de gestion courante	11 774	17 579	- 5 805	*-33,02*
+	Transfert de charges d'exploitation	3 750	3 750		*0,00*
	RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	**1 210 395**	**1 238 180**	**- 27 785**	***-2,24***
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	2,48 %	2,72 %		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	3 725	1 041	2 684	*257,83*
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations	3 092	3 073	19	*0,62*
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	82	368	- 286	*-77,72*
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées	33 180	38 579	- 5 399	*-13,99*
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**1 184 114**	**1 204 083**	**- 19 969**	***-1,66***
	Résultat courant / chiffre d'affaires	2,43 %	2,65 %		
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	68 546	3 000	65 546	*N/S*
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	122 290	8 955	113 335	*N/S*
+	Reprises sur provisions & transferts de charges exceptº.	23 536	46 752	- 23 216	*-49,66*
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 895	8 846	3 049	*34,47*
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 853	8 955	12 898	*144,03*
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	161 882	62 570	99 312	*158,72*
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**18 741**	**-21 665**	**40 406**	***186,50***
-	Participation des salariés aux résultats	140 875	140 228	647	*0,46*
-	Impôts sur les bénéfices	204 051	256 272	- 52 221	*-20,38*
	RESULTAT NET COMPTABLE	**857 929**	**785 918**	**72 011**	***9,16***
	Résultat net / chiffre d'affaires	1,76 %	1,73 %		

Tableau de flux de trésorerie

Exercice clos le :		30/09/2018	30/09/2017
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net de l'exercice	+	857 929	785 918
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :			
Amortissements et provisions	+	918 144	736 634
Variations des impôts différés	+		
Plus values de cession, nettes d'impôt	-	100 437	
Marge brute d'autofinancement		*1 675 636*	*1 522 552*
Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité :			
stocks	+	262 634	45 234,0
créances d'exploitation	-	269 088	17 839
dettes d'exploitation	+	67 318	88 082
		1 736 500	1 547 561
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisitions d'immobilisations	-	584 117	769 317
Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	+	122 290	8955
Dépôts reçus	+		
Réduction des immobilisations financières	+		
Variation des dettes sur immobilisations	+	8 570	-3 452
Apport compte courant	+		
		-453 257	-763 814
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires	-	200 000	200 000
Augmentation en numéraire	+		
Emissions d'emprunts	+	250 000	600 000
Remboursements d'emprunts	-	720 766	858 252
Remboursements des comptes courants	-		
Fonds participation	-	4 672	-9 026
		-675 438	-467 278
Variation de trésorerie		**607 805**	**316 470**
Trésorerie d'ouverture		1 800 202	1 483 732
Trésorerie de clôture		2 408 007	1 800 202

Annexe au tableau des flux de trésorerie

	30/09/2018	30/09/2017	Ecart
Stocks	3 632 879	3 829 531	-196 652
Stocks SCA	275 732	341 714	-65 982
	3 908 611	**4 171 245**	**-262 634**
Créances clients et comptes rattachés	128 712	90 503	38 209
Fournisseurs Participations publicitaires	74	253	-178
Fournisseurs Provisions Participations publicitaires	43 592	2 634	40 958
Fournisseurs Provisions Ristournes	0	0	0
	172 379	**93 390**	**78 989**
Autres actifs circulants (sauf disponibilité)	**1 289 566**	**1 106 563**	**183 003**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (hors frs d'immoblisations)	1 631 732	1 652 197	-20 465
Dettes Fournisseurs SCA	1 917 324	1 887 873	29 451
Autres dettes à court terme (sauf dettes financières)	1 943 553	1 885 221	58 332
	5 492 608	**5 425 291**	**67 318**
Besoin en fonds de roulement	**-122 053**	**-54 093**	**-67 959**

Notes sur les immobilisations

	Acquisitions d'immobilisations	Cessions d'immobilisations nettes d'impôt	Plus value
Variations comptables :			
Immobilisations incorporelles	14 220	1667	1667
Immobilisations corporelles	360 600		
Immobilisations financières	209 297	120 623	98 770
Variation bilantielle n'ayant pas un caractère monétaire			
immobilisations financières			
Total	**584 117**	**120 623**	**98 770**

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 14 272 358,11 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 857 928,83 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2018 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	226 870	14 220		241 090
Immobilisations corporelles	15 436 282	360 600	19 500	15 777 382
Immobilisations financières	1 592 614	209 297	21 853	1 780 058
TOTAL	**17 255 766**	**584 117**	**41 353**	**17 798 530**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	207 134	12 389		219 522
Immobilisations corporelles	10 345 943	763 356	19 500	11 089 799
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**10 553 077**	**775 745**	**19 500**	**11 309 322**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions,brevets,licence	241 090	219 522	21 568	de 1 à 3 ans
Amenagements terrains	240 943	165 044	75 899	de 5 à 30 ans
Travaux voierie-route	880 700	620 091	260 609	de 2 à 30 ans
Constructions s/sol d autru	8 807 448	6 008 041	2 799 407	de 3 à 30 ans
Instal amen constr sol autr	565 830	412 417	153 413	de 5 à 20 ans
Equipement frigorifique	1 200 878	715 314	485 565	de 1 à 15 ans
Mat outil boulangerie	322 754	269 993	52 761	de 4 à 7 ans
Materiel d exploitation	538 510	447 506	91 004	de 2 à 20 ans
Panneaux publicitaires	1 500	1 500	0	de 4 à 5 ans
Agencem constructions autru	2 223 368	1 515 076	708 292	de 3 à 20 ans
Materiel de transport	119 009	98 265	20 744	de 2 à 7 ans
Materiel bureaux et inform	876 443	836 553	39 890	de 2 à 10 ans
TOTAL	**16 018 472**	**11 309 322**	**4 709 150**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 043	7 096	3 043		7 096
Comptes financiers					
TOTAL	**3 043**	**7 096**	**3 043**		**7 096**

Etat des stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Stocks de Marchandises	3 889 561		3 889 561
Stocks d'Emballages	19 050		19 050
TOTAL	**3 908 611**		**3 908 611**

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	736 684		736 684
Actif circulant et charges d'avance	1 467 905	1 467 905	
TOTAL	**2 204 589**	**1 467 905**	**736 684**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	54 095
Clients et comptes rattachés	303 842
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	**357 937**

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	787 075	60 340	23 536		823 879
Provisions pour risques et charges		101 542			101 542
TOTAL	**787 075**	**161 882**	**23 536**		**925 421**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 845 006	566 146	1 218 860	60 000
Dettes financières diverses	368 783	142 495	226 288	
Fournisseurs	3 549 055	3 549 055		
Dettes fiscales et sociales	1 651 579	1 651 579		
Dettes sur immobilisations	12 221	12 221		
Autres dettes	157 325	157 325		
Avances et acomptes reçus sur commandes	64 059	64 059		
TOTAL	**7 648 028**	**6 142 880**	**1 445 148**	**60 000**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières Fournisseurs et assimilés Autres dettes	2 277 469
TOTAL	**2 277 469**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 375
Emprunts et dettes financières divers	12 670
Fournisseurs	214 419
Dettes fiscales et sociales	1 427 161
Autres dettes	153 786
TOTAL	**1 814 411**

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	48 321 855	99,16 %
Produits des activités annexes	726 925	1,49 %
Rabais, remises & ristournes accord	-319 806	-0,66 %
TOTAL	**48 728 974**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 214 119	286 941	927 178
Résultat financier	-30 006	-10 002	-20 004
Résultat exceptionnel	18 741	-26 145	44 886
Participation des salariés	-140 875	-46 743	-94 132
TOTAL	**1 061 980**	**204 051**	**857 929**

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	857 929
Impôts sur les bénéfices	204 051
Résultat comptable avant impôts	1 061 980
Variation des provisions réglementées	36 804
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 098 784

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	823 879	274 626
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	-371 840	-123 947
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	**452 039**	**150 679**

Note sur le compte de résultat (suite)

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels -Autres honoraires facturés	8 850
TOTAL	**8 850**

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 : 355 381 €)	24 634
Impôt comptabilisé à la charge de TOUQUES DISTRIBUTION (IS hors crédits d'impôt : 321 533 €)	-7 702
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 198 178€.

Le CICE 2017 totalise 211 753€. 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	17
Employés	110
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 à 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			
Autres créances	371 698		
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	68 804		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 724		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	1 045		

Engagements financiers

Engagements donnés	
Nantissement du fonds de commerce	
25/05/2004 CEPME nantissement en 9è rang	1 753 750
28/02/2005 BD PME nantissement en 10è 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
PV CA du 15/12/2008	
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, jusqu'au 05/01/2019.	
Caution solidaire et divise de la société à hauteur de 445 830 € au 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, jusqu'au 01/02/2024 et jusqu'à ce que 50 % du capital soit remboursé.	
Cautions :	
Caution de Fécamp Distribution sur emprunt au profit de BPI à échéance au 31/07/2023 (Montant restant dû au 31/12/2017 : 893 622,48 € en principal et 32 592,24 € d'intérêts)	

Engagements financiers (suite)

Engagements Réciproques	
Intérêts/emprunt CIN de 2 200 000 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 49 998,19 € €)	
Intérêts/emprunt CIN de 700 000 € au taux variable Eur3M+1,15 (capital restant dû 175 000€)	
Intérêts/emprunt CIN de 1 200 000 € au taux variable Eur3M+1,2 (capital restant dû 660 000 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 200 000 € au taux variable Eur3M+1,2 (capital restant dû 70 854,24 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 400 000 € au taux fixe 0,75 % (capital restant dû 221 854,49 €)	2 365,06 €
Intérêts/emprunt CIN de 600 000 € au taux fixe de 0,50 % (capital restant dû 431 519,89 €)	3 967,13 €
Intérêts/emprunt CIN de 250 000 € au taux fixe de 0,50% (capital restant dû 229 404,53€)	2 680,07 €
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	501 996
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	16 290		16 290
TOTAL	**16 290**		**16 290**

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				
TOTAL				

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

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 857 928,83 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	857 928,83 euros
A titre de dividendes Soit 80,00 euros par action	200 000,00 euros
Le solde	657 928,83 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 5 454 908,65 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1er avril 2019.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 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 2015 :
200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

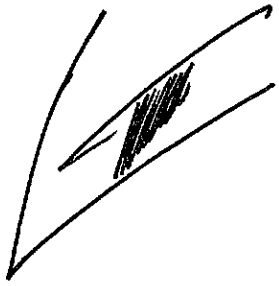
Exercice clos le 30 septembre 2016 :
200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2017 :
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 29 mars 2019

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

Certifié conforme
Le Président
Eric AUMOITTE



TOUQUES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €

Route de Paris

14 800 TOUQUES

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2018

22, rue Raymond Aron - B.P 502 - 76824 Mont-Saint-Aignan cedex - Tél. : 02 35 12 20 60 - Fax : 02 35 61 39 59
32, rue de Londres – 75009 Paris – Tél. : 01 53 20 42 86
www.newtonexpertise.com
SAS au capital de 500 000 € - RC Rouen B 340 791 177 - Code APE 6920 Z - N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE - FR 423 407 911 770 0033
Société de Commissaires aux Comptes inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Rouen
Société d'Expertise-Comptable inscrite à l'ordre des Experts Comptables de la Région de ROUEN et de PARIS

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 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

Newton
EXPERTISE

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.

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 ;

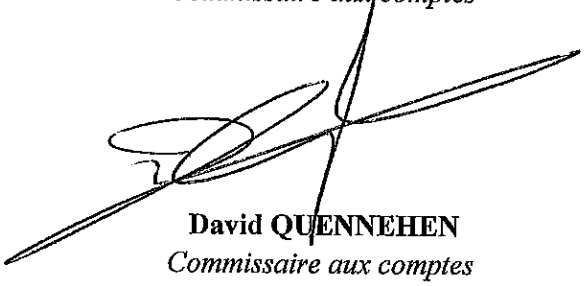
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 15 mars 2019

Pour la société NEWTON EXPERTISE
Commissaire aux comptes



David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes

Newton
EXPERTISE

Bilan Actif

	30/09/2018			30/09/2017
	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	241 090,00	219 522,42	21 567,58	19 736,08
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	240 943,11	165 044,38	75 898,73	83 995,81
Constructions	10 253 977,35	7 040 548,51	3 213 428,84	3 576 730,37
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 063 642,09	1 434 312,64	629 329,45	575 784,76
Autres	3 218 819,15	2 449 893,86	768 925,29	853 828,10
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	1 037 230,28		1 037 230,28	934 275,55
Créances rattachées à des participations	710 812,28		710 812,28	617 122,90
Autres titres immobilisés	6 143,26		6 143,26	6 143,26
Prêts	18 268,44		18 268,44	27 468,44
Autres	7 603,67		7 603,67	7 603,67
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**17 798 529,63**	**11 309 321,81**	**6 489 207,82**	**6 702 688,94**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	19 050,02		19 050,02	25 882,56
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 889 561,17		3 889 561,17	4 145 362,70
Avances et acomptes versés sur commandes	1 134,40		1 134,40	773,99
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	178 340,10	7 095,97	171 244,13	89 572,14
Autres créances	1 197 725,98		1 197 725,98	1 002 992,19
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 412 596,04		2 412 596,04	1 804 519,27
Charges constatées d'avance (3)	91 838,55		91 838,55	103 570,38
ACTIF CIRCULANT (II)	**7 790 246,26**	**7 095,97**	**7 783 150,29**	**7 172 673,23**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**25 588 775,89**	**11 316 417,78**	**14 272 358,11**	**13 875 362,17**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

		30/09/2018	30/09/2017
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 40 000,00)		40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		4 796 979,82	4 211 061,72
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**857 928,83**	**785 918,10**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		823 879,44	787 075,25
CAPITAUX PROPRES	(I)	**6 522 788,09**	**5 828 055,07**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		101 542,00	
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)	**101 542,00**	
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 845 006,29	2 315 889,38
Emprunts et dettes financières divers		368 783,34	463 463,25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		64 059,13	54 252,69
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 549 055,37	3 540 069,35
Dettes fiscales et sociales		1 651 578,54	1 514 825,00
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 220,75	3 650,78
Autres dettes		157 324,60	155 156,65
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES (1-3)	(IV)	**7 648 028,02**	**8 047 307,10**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**14 272 358,11**	**13 875 362,17**

(1)	Dont à plus d'un an	1 505 148	1 839 415
	Dont à moins d'un an	6 142 880	6 207 892
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	4 589	4 317
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2018			30/09/2017
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	48 002 049,19		48 002 049,19	44 810 749,83
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	726 924,54		726 924,54	645 678,53
Chiffres d'affaires nets	**48 728 973,73**		**48 728 973,73**	**45 456 428,36**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			23 530,22	5 086,62
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			48 701,57	25 430,20
Autres produits			2 923,45	7 662,04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**48 804 128,97**	**45 494 607,22**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			37 894 021,89	35 259 531,26
Variation de stock			255 801,53	-37 366,39
Achats de matières premières et autres approvisionnements			99 669,61	84 074,05
Variation de stock			6 832,54	-7 867,41
Autres achats et charges externes (5)			3 724 785,45	3 669 412,10
Impôts, taxes et versements assimilés			556 152,23	525 958,57
Salaires et traitements			3 365 383,42	3 179 734,39
Charges sociales			896 473,00	839 566,84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			775 745,01	722 762,22
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 095,97	3 043,13
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			11 773,56	17 578,50
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**47 593 734,21**	**44 256 427,26**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**1 210 394,76**	**1 238 179,96**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			3 724,55	1 040,76
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			3 092,16	3 072,85
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			82,26	368,09
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**3 174,42**	**3 440,94**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			33 180,10	38 578,98
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**33 180,10**	**38 578,98**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-30 005,68**	**-35 138,04**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**1 184 113,63**	**1 204 082,68**

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2018 Total	30/09/2017 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	68 545,92	3 000,00
Sur opérations en capital	122 289,98	8 955,28
Reprises sur provisions et transferts de charges	23 535,55	46 751,85
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**214 371,45**	**58 707,13**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 895,24	8 846,14
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 853,27	8 955,28
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	161 881,74	62 570,29
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**195 630,25**	**80 371,71**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**18 741,20**	**-21 664,58**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	140 875,00	140 228,00
Impôts sur les bénéfices (X)	204 051,00	256 272,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**49 025 399,39**	**45 557 796,05**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**48 167 470,56**	**44 771 877,95**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**857 928,83**	**785 918,10**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	1 045	4 121
(5) Dont Crédit-bail mobilier	375	5 190
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 14 272 358,11 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 857 928,83 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2018 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	226 870	14 220		241 090
Immobilisations corporelles	15 436 282	360 600	19 500	15 777 382
Immobilisations financières	1 592 614	209 297	21 853	1 780 058
TOTAL	**17 255 766**	**584 117**	**41 353**	**17 798 530**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	207 134	12 389		219 522
Immobilisations corporelles	10 345 943	763 356	19 500	11 089 799
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**10 553 077**	**775 745**	**19 500**	**11 309 322**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions,brevets,licence	241 090	219 522	21 568	de 1 à 3 ans
Amenagements terrains	240 943	165 044	75 899	de 5 à 30 ans
Travaux voierie-route	880 700	620 091	260 609	de 2 à 30 ans
Constructions s/sol d autru	8 807 448	6 008 041	2 799 407	de 3 à 30 ans
Instal amen constr sol autr	565 830	412 417	153 413	de 5 à 20 ans
Equipement frigorifique	1 200 878	715 314	485 565	de 1 à 15 ans
Mat outil boulangerie	322 754	269 993	52 761	de 4 à 7 ans
Materiel d exploitation	538 510	447 506	91 004	de 2 à 20 ans
Panneaux publicitaires	1 500	1 500	0	de 4 à 5 ans
Agencem constructions autru	2 223 368	1 515 076	708 292	de 3 à 20 ans
Materiel de transport	119 009	98 265	20 744	de 2 à 7 ans
Materiel bureaux et inform	876 443	836 553	39 890	de 2 à 10 ans
TOTAL	**16 018 472**	**11 309 322**	**4 709 150**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 043	7 096	3 043		7 096
Comptes financiers					
TOTAL	**3 043**	**7 096**	**3 043**		**7 096**

Etat des stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Stocks de Marchandises	3 889 561		3 889 561
Stocks d'Emballages	19 050		19 050
TOTAL	**3 908 611**		**3 908 611**

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	736 684		736 684
Actif circulant et charges d'avance	1 467 905	1 467 905	
TOTAL	**2 204 589**	**1 467 905**	**736 684**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	54 095
Disponibilités	303 842
TOTAL	**357 937**

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	787 075	60 340	23 536		823 879
Provisions pour risques et charges		101 542			101 542
TOTAL	**787 075**	**161 882**	**23 536**		**925 421**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 845 006	566 146	1 218 860	60 000
Dettes financières diverses	368 783	142 495	226 288	
Fournisseurs	3 549 055	3 549 055		
Dettes fiscales et sociales	1 651 579	1 651 579		
Dettes sur immobilisations	12 221	12 221		
Autres dettes	157 325	157 325		
Avances et acomptes reçus sur commandes	64 059	64 059		
TOTAL	**7 648 028**	**6 142 880**	**1 445 148**	**60 000**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	2 277 469
Autres dettes	
TOTAL	**2 277 469**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 375
Emprunts et dettes financières divers	12 670
Fournisseurs	214 419
Dettes fiscales et sociales	1 427 161
Autres dettes	153 786
TOTAL	**1 814 411**

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	48 321 855	99,16 %
Produits des activités annexes	726 925	1,49 %
Rabais, remises & ristournes accord	-319 806	-0,66 %
TOTAL	**48 728 974**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 214 119	286 941	927 178
Résultat financier	-30 006	-10 002	-20 004
Résultat exceptionnel	18 741	-26 145	44 886
Participation des salariés	-140 875	-46 743	-94 132
TOTAL	**1 061 980**	**204 051**	**857 929**

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	857 929
Impôts sur les bénéfices	204 051
Résultat comptable avant impôts	1 061 980
Variation des provisions réglementées	36 804
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 098 784

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	823 879	274 626
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	-371 840	-123 947
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	**452 039**	**150 679**

Note sur le compte de résultat (suite)

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels -Autres honoraires facturés	8 850
TOTAL	**8 850**

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 : 355 381 €)	24 634
Impôt comptabilisé à la charge de TOUQUES DISTRIBUTION (IS hors crédits d'impôt : 321 533 €)	-7 702
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 198 178€.

Le CICE 2017 totalise 211 753€. 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	17
Employés	110
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 à 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			
Autres créances	371 698		
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	68 804		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 724		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	1 045		

Engagements financiers

Engagements donnés	
Nantissement du fonds de commerce	
25/05/2004 CEPME nantissement en 9è rang	1 753 750
28/02/2005 BD PME nantissement en 10è 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
PV CA du 15/12/2008	
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, jusqu'au 05/01/2019.	
Caution solidaire et divise de la société à hauteur de 445 830 € au 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, jusqu'au 01/02/2024 et jusqu'à ce que 50 % du capital soit remboursé.	
Cautions :	
Caution de Fécamp Distribution sur emprunt au profit de BPI à échéance au 31/07/2023 (Montant restant dû au 31/12/2017 : 893 622,48 € en principal et 32 592,24 € d'intérêts)	

Engagements financiers (suite)

Engagements Réciproques	
Intérêts/emprunt CIN de 2 200 000 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 49 998,19 € €)	
Intérêts/emprunt CIN de 700 000 € au taux variable Eur3M+1,15 (capital restant dû 175 000€)	
Intérêts/emprunt CIN de 1 200 000 € au taux variable Eur3M+1,2 (capital restant dû 660 000 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 200 000 € au taux variable Eur3M+1,2 (capital restant dû 70 854,24 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 400 000 € au taux fixe 0,75 % (capital restant dû 221 854,49 €)	2 365,06 €
Intérêts/emprunt CIN de 600 000 € au taux fixe de 0,50 % (capital restant dû 431 519,89 €)	3 967,13 €
Intérêts/emprunt CIN de 250 000 € au taux fixe de 0,50% (capital restant dû 229 404,53€)	2 680,07 €
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	501 996
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	16 290		16 290
TOTAL	**16 290**		**16 290**

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				
TOTAL				

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