

RCS : NEVERS Code greffe : 5802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00082 Numéro SIREN : 334 898 277 Nom ou dénomination : CLAMECY DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 09/10/2018 sous le numéro de dépôt 2005

2018FA 12816

CLAMECY DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
 Au capital de : 43 719 Euros
 Siège social : Rue Antoine de Saint Exupéry
 58500 CLAMECY

R.C.S. : 334 898 277 RCS NEVERS
 SIRET : 334 898 277 000 28

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2018)

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

* Dividendes.....	820 011,50 Euros
* Autres Réserves.....	320 919,67 Euros

	1 140 931,17 Euros

Le dividende global s'élevant à 820 011,50 €, soit un dividende de 731,50 € par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit-sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 806 844,50 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 13 167 € n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
2015	720.00 €	720.00 € (soit un montant global de 791 280 €)	720.00 € (soit un montant global de 15 840 €)
2016	720,00 €	720.00 € (soit un montant global de 794 160 €)	720.00 € (soit un montant global de 12 960 €)
2017	1000,00 €	1000,00 € (soit un montant global de 1 103 000 €)	1 000,00 € (soit un montant global de 18 000 €)

**II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU
31 JUILLET 2018**

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Dividendes.....	820 011,50 Euros
* Autres Réserves.....	320 919,67 Euros

	1 140 931,17 Euros

Le dividende global s'élevant à 820 011,50 €, soit un dividende de 731,50 € par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit-sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 806 844,50 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

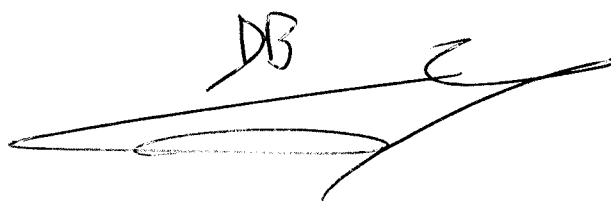
Le solde soit 13 167 € n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
2015	720.00 €	720.00 € (soit un montant global de 791 280 €)	720.00 € (soit un montant global de 15 840 €)
2016	720,00 €	720.00 € (soit un montant global de 794 160 €)	720.00 € (soit un montant global de 12 960 €)
2017	1000,00 €	1000,00 € (soit un montant global de 1 103 000 €)	1 000,00 € (soit un montant global de 18 000 €)

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

LE PRESIDENT



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS CLAMECY DISTRIBUTIONDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise rue Antoine de Saint-Exupéry 58500 CLAMECYDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 3 3 4 8 9 8 2 7 7 0 0 0 2 8Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/01/2018

				Exercice N clos le, 31/01/2018						
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)				AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC				
		Frais de développement *		CX		CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	111 531	AG	106 953		4 578	
		Fonds commercial (1)		AH	485 061	AI			485 061	
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO				
		Constructions		AP	1 062 032	AQ	360 044		701 987	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	2 218 604	AS	1 887 112		331 492	
		Autres immobilisations corporelles		AT	1 403 011	AU	630 807		772 204	
		Immobilisations en cours		AV		AW				
		Avances et acomptes		AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT				
		Autres participations		CU		CV				
		Créances rattachées à des participations		BB		BC				
		Autres titres immobilisés		BD	598 023	BE			598 023	
		Prêts		BF	7 256	BG			7 256	
		Autres immobilisations financières*		BH		BI				
	TOTAL (II)				BJ	5 885 520	BK	2 984 917		2 900 603
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	15 271	BM			15 271
En cours de production de biens			BN		BO					
En cours de production de services			BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis			BR		BS					
Marchandises			BT	1 954 716	BU			1 954 716		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes		BV	2 550	BW			2 550	
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	78 415	BY	4 661		73 754	
		Autres créances (3)		BZ	1 088 987	CA			1 088 987	
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD		CE				
		Disponibilités		CF	4 355 427	CG			4 355 427	
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*		CH	116 549	CI			116 549	
		TOTAL (III)		CJ	7 611 918	CK	4 661		7 607 257	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	13 497 438		IA	2 989 578		10 507 860	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an		CR			
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS CLAMECY DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 43 719)			DA	43 719	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 371	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	4 701 396	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 140 931	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	5 890 418	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	76 232	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	76 232	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	688 921	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	190 723	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 278 364	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 311 961	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	1 811	
	Autres dettes			EA	67 827	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	1 600	
TOTAL (IV)			EC	4 541 209		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	10 507 860		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3 768 224	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	502	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS CLAMECY DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	36 144 532	FB		FC	36 144 532	
	Production vendue { biens * services *	FD	2 886 193	FE		FF	2 886 193	
		FG	835 343	FH		FI	835 343	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	39 866 069	FK		FL	39 866 069	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	18 736	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	59 188	
	Autres produits (1) (11)					FQ	60 011	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	40 004 005
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	31 197 686
	Variation de stock (marchandises)*						FT	10 996
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	54 148
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(71)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	2 811 351
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	430 637
	Salaires et traitements*						FY	2 550 338
	Charges sociales (10)						FZ	873 086
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { -- dotations aux amortissements* -- dotations aux provisions*					GA	277 250
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	4 661	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)						GE	14 351
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	38 224 437
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 779 568	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	25 534
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	18 919
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	44 453
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	8 936
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	1 890
	Total des charges financières (VI)						GU	10 826
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	33 626	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 813 195	

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS CLAMECY DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	13 755	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	100 042	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	113 797	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	13 898	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	77 869	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	91 767	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	22 029	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	348 223	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	346 071	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	40 162 256	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	39 021 325	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 140 931	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	7 490
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	
		- Crédit-bail immobilier			HQ	621 021
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	21 042
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	52 937
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 421
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N
Voir état annexe				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS CLAMECY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2018, dont le total est de 10 507 860 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 140 931 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- * Constructions : 7 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 134 798 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	485 061			485 061
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	109 849	1 683		111 532
Immobilisations incorporelles	594 910	1 683		596 593
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	791 690			791 690
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	270 342			270 342
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 138 093	115 757	35 245	2 218 605
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 027 906	118 529	11 241	1 135 194
- Matériel de transport	99 200			99 200
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 855	595	833	168 618
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 496 086	234 881	47 319	4 683 648
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	526 152	85 770	13 898	598 023
- Prêts et autres immobilisations financières	13 680		6 424	7 256
Immobilisations financières	539 832	85 770	20 322	605 279
ACTIF IMMOBILISE	5 630 827	322 334	67 641	5 885 521

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2018
Éléments achetés	76 225
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	408 837
Total	485 061

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	101 736	5 217		106 953
Immobilisations incorporelles	101 736	5 217		106 953
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	225 811	41 242		267 053
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	71 817	21 175		92 992
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 812 674	109 683	35 245	1 887 112
- Installations générales, agencements aménagements divers	286 727	94 392	11 241	369 879
- Matériel de transport	98 390	810		99 200
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 193	6 369	833	161 729
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 651 612	273 671	47 319	2 877 964
ACTIF IMMOBILISE	2 753 348	278 888	47 319	2 984 917

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 291 209 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	7 256		7 256
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	78 416	78 416	
Autres	1 088 987	1 088 987	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	116 550	116 550	
Total	1 291 209	1 283 953	7 256
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 424		

Produits à recevoir

	Montant
Frs avoirs à recevoir	6 419
Avoirs à recevoir frais généraux	3 526
Ristournes à recevoir	143 871
Produits à recevoir	10 544
Intérêts à recevoir	9 093
Total	173 454

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 43 719,00 euros décomposé en 1 121 titres d'une valeur nominale de 39,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 121	39,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 121	39,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		76 232			76 232
Total		76 232			76 232
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		76 232			

Provision pour charge consécutive à l'annulation de contrats fournisseurs 2013-2015 : 76 232€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 541 210 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	502	502		
- à plus de 1 an à l'origine	688 420	199 469	488 951	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	190 724	43 266	147 458	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 278 364	2 278 364		
Dettes fiscales et sociales	1 311 961	1 175 384		136 577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 811	1 811		
Autres dettes (**)	67 828	67 828		
Produits constatés d'avance	1 600	1 600		
Total	4 541 210	3 768 224	636 409	136 577
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	197 451			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	688 419		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	688 419		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	25 626
Achats marchandises à payer	128 027
Cotisation scacentre à payer	96 537
Location matériel à payer	43
Charges locatives à payer	12 559
Maintenance à payer	5 458
Assurance à payer	727
Frais d études à payer	1 970
Pers.interimaire a payer	721
Honoraires à payer	29 461
Publicité à payer	31 082
Publicité longue durée à payer	1 074
Cotisations à payer	72 742
Droits d auteurs à payer	1 807
Intérêts courus sur emprunts	233
Intérêts bancaires à payer	502
Intérêts courus sur participation	1 163
Dettes prov s/cong.a pay.	166 478
Dettes prov.p/compl remun	90 000
Dettes prov p/13e mois	14 136
Participation a payer	136 577
Participations non reclam	25 062
Interessement non reclame	1 521
Salaires non reclames	1 814
Intéressement à payer	211 646
Org. sociaux-autres ch a payer	69 645
Formation continue	32 434
Investist.construction	12 163
Taxe d apprentissage à payer	18 004
Taxe handicapés à payer	9 474
Organic à payer	35 354
Tascom à payer	89 527
Taxes diverses à payer	2 296
Charg.soc s/cp prov	56 103
Charg.soc s/complt remun	39 600
Charg.soc s/13e mois prov	4 764
Taxe c-e-t à payer	108 231
Taxes diverses à payer	6 280
Taxe sur véhicules sté à payer	418
Total	1 541 261

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 1 261 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 1 261 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats marchandises d avance	445		
Deratisation d avance	770		
Credit bail immobilier d avance	52 322		
Location matériel d avance	13 707		
Ent.mat.roulant d avance	400		
Maintenance d avance	32 183		
Assurances d avance	5 894		
Documentation d avance	51		
Honoraires d avance	1 265		
Publicité longue durée d avance	6 614		
Publicité d avance	2 299		
Téléphone d avance	317		
Transpac d avance	282		
Total	116 550		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 600		
Total	1 600		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	13 898	
Dotation exceptionnelle aux amortissements	1 637	
Provision litige fournisseur	76 232	
Indemnités article 700		6 000
Produits des cessions d'éléments d'actif		82 476
Subventions économies énergies		17 566
Régularisation clients		2 678
Dommages et intérêts FDSEA		2 207
Prdts sur ex. antérieurs : régul. clients		480
Prdts sur ex. antérieurs : rembt prêt 1% logement 1997		1 837
Prdts sur ex. antérieurs : autres prdts exceptionnels		417
Prdts sur ex. antérieurs : régul. fournisseurs		136
TOTAL	91 768	113 798

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 813 195	476 915	1 336 280
+ Résultat exceptionnel	22 030	-18 352	40 382
- Participations des salariés	348 223	112 492	235 731
Résultat comptable	1 487 002	346 071	1 140 931
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 42 652 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	152 329
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	152 329
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	42 652
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 99 personnes dont 1 apprenti et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	75	
Ouvriers	10	
Total	99	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	7 157 662
Avals et cautions	7 157 662
Engagements en matière de pensions	206 926
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	2 319 121
Autres engagements donnés	
Total	9 683 709
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	382 096	8 080 597			8 462 693
Cumul exercices antérieurs		4 516 965			4 516 965
Dotations de l'exercice		404 030			404 030
Amortissements		4 920 995			4 920 995
Cumul exercices antérieurs		7 641 521			7 641 521
Exercice		622 234			622 234
Redevances payées		8 263 755			8 263 755
A un an au plus		720 847			720 847
A plus d'un an et cinq ans au plus	382 096	1 216 177			1 598 273
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer	382 096	1 937 024			2 319 120
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus		1			1
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle		1			1
Montant pris en charge dans l'exercice		621 022			621 022

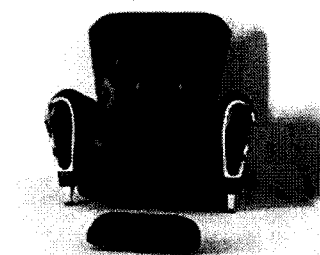
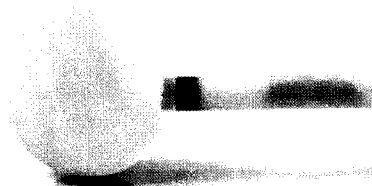
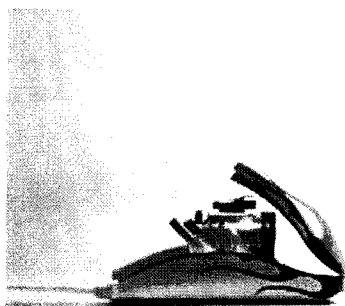
Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 206 926 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .

4 bonnes raisons de choisir Altonéo



Audit • Expertise-Comptable • Droit • Conseil • Ressources humaines • Informatique

ALTONEO AUDIT
Siège social :
143 rue de Paris – CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9
499 885 333 RCS LAVAL

SAS CLAMECY DISTRIBUTION
334 898 277 RCS NEVERS
Rue Antoine de Saint-Exupéry
58500 – CLAMECY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018

SAS CLAMECY DISTRIBUTION
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2018

Aux Associés,

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 par actions simplifiée « CLAMECY DISTRIBUTION » relatifs à l'exercice de clos le 31 janvier 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock net de 1 969 988 €.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- assister à l'inventaire physique,
- effectuer une revue analytique des stocks,
- contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondages,
- vérifier la permanence des méthodes de valorisation.

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 :

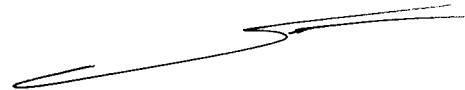
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Laval, le 16 juillet 2018

Le Commissaire aux Comptes

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE,
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2018	Net 31/01/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	111 532	106 953	4 579	8 113
Fonds commercial (1)	485 061		485 061	485 061
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 062 032	360 045	701 988	764 405
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 218 605	1 887 112	331 492	325 419
Autres immobilisations corporelles	1 403 011	630 807	772 204	754 651
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	598 023		598 023	526 152
Prêts	7 256		7 256	13 680
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 885 521	2 984 917	2 900 603	2 877 479
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	15 272		15 272	15 200
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 954 716		1 954 716	1 965 713
Avances et acomptes versés sur commandes	2 550		2 550	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	78 416	4 661	73 755	97 483
Autres créances	1 088 987		1 088 987	1 072 576
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 355 427		4 355 427	4 311 039
Charges constatées d'avance (3)	116 550		116 550	182 809
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 611 918	4 661	7 607 257	7 644 821
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 497 439	2 989 578	10 507 860	10 522 300
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2018	31/01/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	43 719	43 719
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 372	4 372
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 701 396	4 809 446
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 140 931	1 012 951
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 890 419	5 870 487
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	76 232	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	76 232	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	688 922	639 813
Emprunts et dettes financières diverses (3)	190 724	205 691
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 278 364	2 474 544
Dettes fiscales et sociales	1 311 961	1 278 812
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 811	1 811
Autres dettes	67 828	51 141
Produits constatés d'avance (1)	1 600	
TOTAL DETTES	4 541 210	4 651 812
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 507 860	10 522 300
(1) Dont à plus d'un an (a)	772 986	739 269
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 768 224	3 912 543
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	502	3 960
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2018	31/01/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	36 144 532	35 367 998
Production vendue (biens)	2 886 193	2 764 170
Production vendue (services)	835 344	803 010
Chiffre d'affaires net	39 866 069	38 935 177
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	18 737	13 456
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	59 188	60 983
Autres produits	60 012	55 844
Total I	40 004 006	39 065 459
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	31 197 687	30 733 765
Variations de stock	10 997	-210 586
Achats de matières premières et autres approvisionnements	54 149	55 397
Variations de stock	-72	-2 649
Autres achats et charges externes (a)	2 811 351	2 949 313
Impôts, taxes et versements assimilés	430 638	423 167
Salaires et traitements	2 550 339	2 367 307
Charges sociales	873 086	828 657
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	277 251	255 896
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 661	6 251
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	14 351	10 854
Total II	38 224 437	37 417 371
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 779 569	1 648 088
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	25 535	9 157
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		79
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 919	37 455
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	44 454	46 691
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	8 936	5 239
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 890	8
Total VI	10 827	5 247
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	33 627	41 444
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 813 195	1 689 532

Compte de résultat (suite)

	31/01/2018	31/01/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	13 755	22 405
Sur opérations en capital	100 042	1 800
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		75 000
Total produits exceptionnels (VII)	113 797	99 205
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		71 370
Sur opérations en capital	13 898	4 992
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	77 869	
Total charges exceptionnelles (VIII)	91 768	76 362
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	22 030	22 843
Participation des salariés aux résultats (IX)	348 223	340 643
Impôts sur les bénéfices (X)	346 071	358 781
Total des produits (I+III+V+VII)	40 162 257	39 211 356
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	39 021 326	38 198 405
BENEFICE OU PERTE	1 140 931	1 012 951
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	621 022	609 132
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS CLAMECY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2018, dont le total est de 10 507 860 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 140 931 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- * Constructions : 7 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 134 798 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	485 061			485 061
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	109 849	1 683		111 532
Immobilisations incorporelles	594 910	1 683		596 593
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	791 690			791 690
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	270 342			270 342
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 138 093	115 757	35 245	2 218 605
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 027 906	118 529	11 241	1 135 194
- Matériel de transport	99 200			99 200
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 855	595	833	168 618
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 496 086	234 881	47 319	4 683 648
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	526 152	85 770	13 898	598 023
- Prêts et autres immobilisations financières	13 680		6 424	7 256
Immobilisations financières	539 832	85 770	20 322	605 279
ACTIF IMMOBILISE	5 630 827	322 334	67 641	5 885 521

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2018
Éléments achetés	76 225
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	408 837
Total	485 061

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	101 736	5 217		106 953
Immobilisations incorporelles	101 736	5 217		106 953
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	225 811	41 242		267 053
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	71 817	21 175		92 992
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 812 674	109 683	35 245	1 887 112
- Installations générales, agencements aménagements divers	286 727	94 392	11 241	369 879
- Matériel de transport	98 390	810		99 200
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 193	6 369	833	161 729
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 651 612	273 671	47 319	2 877 964
ACTIF IMMOBILISE	2 753 348	278 888	47 319	2 984 917

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 291 209 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	7 256		7 256
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	78 416	78 416	
Autres	1 088 987	1 088 987	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	116 550	116 550	
Total	1 291 209	1 283 953	7 256
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 424		

Produits à recevoir

	Montant
Frs avoirs à recevoir	6 419
Avoirs à recevoir frais généraux	3 526
Ristournes à recevoir	143 871
Produits à recevoir	10 544
Intérêts à recevoir	9 093
Total	173 454

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 43 719,00 euros décomposé en 1 121 titres d'une valeur nominale de 39,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 121	39,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 121	39,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		76 232			76 232
Total		76 232			76 232
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		76 232			

Provision pour charge consécutive à l'annulation de contrats fournisseurs 2013-2015 : 76 232€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 541 210 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	502	502		
- à plus de 1 an à l'origine	688 420	199 469	488 951	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	190 724	43 266	147 458	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 278 364	2 278 364		
Dettes fiscales et sociales	1 311 961	1 175 384		136 577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 811	1 811		
Autres dettes (**)	67 828	67 828		
Produits constatés d'avance	1 600	1 600		
Total	4 541 210	3 768 224	636 409	136 577
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	197 451			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	688 419		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	688 419		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	25 626
Achats marchandises à payer	128 027
Cotisation scacentre à payer	96 537
Location matériel à payer	43
Charges locatives à payer	12 559
Maintenance à payer	5 458
Assurance à payer	727
Frais d études à payer	1 970
Pers.interimaire a payer	721
Honoraires à payer	29 461
Publicité à payer	31 082
Publicité longue durée à payer	1 074
Cotisations à payer	72 742
Droits d auteurs à payer	1 807
Intérêts courus sur emprunts	233
Intérêts bancaires à payer	502
Intérêts courus sur participation	1 163
Dettes prov s/cong.a pay.	166 478
Dettes prov.p/compl remun	90 000
Dettes prov p/13e mois	14 136
Participation a payer	136 577
Participations non reclam	25 062
Interessement non reclame	1 521
Salaires non reclames	1 814
Intéressement à payer	211 646
Org. sociaux-autres ch a payer	69 645
Formation continue	32 434
Investist.construction	12 163
Taxe d apprentissage à payer	18 004
Taxe handicapés à payer	9 474
Organic à payer	35 354
Tascom à payer	89 527
Taxes diverses à payer	2 296
Charg.soc s/cp prov	56 103
Charg.soc s/compl remun	39 600
Charg.soc s/13e mois prov	4 764
Taxe c-e-t à payer	108 231
Taxes diverses à payer	6 280
Taxe sur véhicules sté à payer	418
Total	1 541 261

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 1 261 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 1 261 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats marchandises d avance	445		
Deratisation d avance	770		
Credit bail immobilier d avance	52 322		
Location matériel d avance	13 707		
Ent.mat.roulant d avance	400		
Maintenance d avance	32 183		
Assurances d avance	5 894		
Documentation d avance	51		
Honoraires d avance	1 265		
Publicité longue durée d avance	6 614		
Publicité d avance	2 299		
Téléphone d avance	317		
Transpac d avance	282		
Total	116 550		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 600		
Total	1 600		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	13 898	
Dotation exceptionnelle aux amortissements	1 637	
Provision litige fournisseur	76 232	
Indemnités article 700		6 000
Produits des cessions d'éléments d'actif		82 476
Subventions économies énergies		17 566
Régularisation clients		2 678
Dommages et intérêts FDSEA		2 207
Prdts sur ex. antérieurs : régul. clients		480
Prdts sur ex. antérieurs : rembt prêt 1% logement 1997		1 837
Prdts sur ex. antérieurs : autres prdts exceptionnels		417
Prdts sur ex. antérieurs : régul. fournisseurs		136
TOTAL	91 768	113 798

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 813 195	476 915	1 336 280
+ Résultat exceptionnel	22 030	-18 352	40 382
- Participations des salariés	348 223	112 492	235 731
Résultat comptable	1 487 002	346 071	1 140 931
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 42 652 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	152 329
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	152 329
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	42 652
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 99 personnes dont 1 apprenti et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	75	
Ouvriers	10	
Total	99	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	7 157 662
Avals et cautions	7 157 662
Engagements en matière de pensions	206 926
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	2 319 121
Autres engagements donnés	
Total	9 683 709
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	382 096	8 080 597			8 462 693
Cumul exercices antérieurs		4 516 965			4 516 965
Dotations de l'exercice		404 030			404 030
Amortissements		4 920 995			4 920 995
Cumul exercices antérieurs		7 641 521			7 641 521
Exercice		622 234			622 234
Redevances payées		8 263 755			8 263 755
A un an au plus		720 847			720 847
A plus d'un an et cinq ans au plus	382 096	1 216 177			1 598 273
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer	382 096	1 937 024			2 319 120
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus		1			1
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle		1			1
Montant pris en charge dans l'exercice		621 022			621 022

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 206 926 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .