

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : NEVERS<br>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<br>Numéro SIREN : 334 898 277<br>Nom ou dénomination : CLAMECY DISTRIBUTION |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 06/01/2020 sous le numéro de dépôt 11

|                                             |                                 |                                                                 |            |                                                 |           |            |           |
|---------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|-----------|------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise                 |                                 | SAS CLAMECY DISTRIBUTION                                        |            | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* |           | 12         |           |
| Adresse de l'entreprise                     |                                 | rue Antoine de Saint-Exupéry 58500 CLAMECY                      |            | Durée de l'exercice précédent*                  |           | 12         |           |
| Numéro SIRET*                               |                                 | 3 3 4 8 9 8 2 7 7 0 0 0 2 8                                     |            | Néant                                           |           | *          |           |
|                                             |                                 |                                                                 |            | Exercice N clos le,                             |           | 31/01/2019 |           |
|                                             |                                 | Brut<br>1                                                       |            | Amortissements, provisions<br>2                 |           | Net<br>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         | 119 424                                         | AG        | 110 415    | 9 008     |
|                                             |                                 | 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         | 382 095                                         | AO        |            | 382 095   |
|                                             |                                 | Constructions                                                   | AP         | 2 182 447                                       | AQ        | 468 889    | 1 713 558 |
|                                             |                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR         | 2 291 740                                       | AS        | 1 986 289  | 305 450   |
|                                             |                                 | Autres immobilisations corporelles                              | AT         | 1 454 015                                       | AU        | 731 894    | 722 120   |
|                                             |                                 | 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         | 601 623                                         | BE        |            | 601 623   |
|                                             |                                 | Prêts                                                           | BF         |                                                 |           | BG         |           |
|                                             |                                 | Autres immobilisations financières*                             | BH         |                                                 |           | BI         |           |
|                                             | TOTAL (II)                      |                                                                 | BJ         | 7 516 407                                       | BK        | 3 297 490  | 4 218 917 |
| ACTIF CIRCULANT                             | STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements                          | BL         | 15 199                                          | BM        |            | 15 199    |
|                                             |                                 | En cours de production de biens                                 | BN         |                                                 |           | BO         |           |
|                                             |                                 | En cours de production de services                              | BP         |                                                 |           | BQ         |           |
|                                             |                                 | Produits intermédiaires et finis                                | BR         |                                                 |           | BS         |           |
|                                             |                                 | Marchandises                                                    | BT         | 2 241 197                                       | BU        |            | 2 241 197 |
|                                             | CRÉANCES                        | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV         |                                                 |           | BW         |           |
|                                             |                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX         | 98 703                                          | BY        | 5 099      | 93 604    |
|                                             |                                 | Autres créances (3)                                             | BZ         | 1 064 519                                       | CA        |            | 1 064 519 |
|                                             | DIVERS                          | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB         |                                                 |           | CC         |           |
|                                             |                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....   | CD         | 665 253                                         | CE        |            | 665 253   |
|                                             |                                 | Disponibilités                                                  | CF         | 2 306 221                                       | CG        |            | 2 306 221 |
|                                             | Comptes de régularisation       | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH         | 81 355                                          | CI        |            | 81 355    |
| TOTAL (III)                                 |                                 | CJ                                                              | 6 472 449  | CK                                              | 5 099     | 6 467 350  |           |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)   |                                 | CW                                                              |            |                                                 |           |            |           |
| Primes de remboursement des obligations (V) |                                 | CM                                                              |            |                                                 |           |            |           |
| Ecart de conversion actif* (VI)             |                                 | CN                                                              |            |                                                 |           |            |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      |                                 | CO                                                              | 13 988 857 | IA                                              | 3 302 589 | 10 686 268 |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :          |                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes |            | (3) Part à plus d'un an                         |           | CR         |           |
| Clause de réserve de propriété : *          |                                 | Immobiliations :                                                |            | Stocks :                                        |           | Créances : |           |

|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         |                                  |           |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------|-----------|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                            | SAS CLAMECY DISTRIBUTION                              |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |           |           |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         | 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 <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> BI ) |                                                       |                                         | DF                               |           |           |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   |                                                       |                                         | DG                               | 5 022 316 |           |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           |                                                       |                                         | DH                               |           |           |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 |                                                       |                                         | DI                               | 252 836   |           |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               |                                                       |                                         | DJ                               |           |           |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  |                                                       |                                         | DK                               | 132 714   |           |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  |                                                       |                                         | DL                               | 5 455 957 |           |
| 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                               | 81 505    |           |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                    |                                                       |                                         | DQ                               |           |           |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                |                                                       |                                         | DR                               | 81 505    |           |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         |                                                       |                                         | DS                               |           |           |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                               |                                                       |                                         | DT                               |           |           |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 |                                                       |                                         | DU                               | 489 631   |           |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           |                                                       |                                         | DV                               | 184 673   |           |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           |                                                       |                                         | DW                               | 80        |           |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   |                                                       |                                         | DX                               | 2 645 017 |           |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                |                                                       |                                         | DY                               | 1 748 423 |           |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            |                                                       |                                         | DZ                               | 1 811     |           |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              |                                                       |                                         | EA                               | 78 569    |           |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            |                                                       |                                         | EB                               | 600       |           |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                                            |                                                       | EC                                      | 5 148 806                        |           |           |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                                            |                                                       | ED                                      |                                  |           |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                                            |                                                       | EE                                      | 10 686 268                       |           |           |
| RENOVOIS                           | (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        | 4 352 658 |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                   |                                                       |                                         | EH                               | 536       |           |

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

| Désignation de l'entreprise : SAS CLAMECY DISTRIBUTION         |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|------------|
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                           |            |                                                |  |       |                                  |            |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                               |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                                  |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   | 37 325 799 | FB                                             |  | FC    | 37 325 799                       |            |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   | 2 800 082  | FE                                             |  | FF    | 2 800 082                        |            |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                   | 813 832    | FH                                             |  | FI    | 813 832                          |            |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                   | 40 939 714 | FK                                             |  | FL    | 40 939 714                       |            |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | FM    |                                  |            |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |            |                                                |  | FN    |                                  |            |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FO    | 5 422                            |            |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |            |                                                |  | FP    | 56 358                           |            |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FQ    | 50 782                           |            |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | FR                               | 41 052 278 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                      |            |                                                |  |       | FS                               | 32 668 823 |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                      |            |                                                |  |       | FT                               | ( 286 481) |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                      |            |                                                |  |       | FU                               | 57 566     |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                      |            |                                                |  |       | FV                               | 72         |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                      |            |                                                |  |       | FW                               | 2 732 421  |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |            |                                                |  |       | FX                               | 515 861    |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |            |                                                |  |       | FY                               | 2 524 760  |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |            |                                                |  |       | FZ                               | 859 106    |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |            |                                                |  |       | GA                               | 315 703    |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       | GB                               |            |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |            |                                                |  |       |                                  | GC         |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                      |            |                                                |  |       | GD                               |            |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  |       | GE                               | 13 290     |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | GF                               | 39 406 225 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GG    | 1 646 052                        |            |
| 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                               | 15 281     |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                      |            |                                                |  |       | GK                               | 13         |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | GL                               | 11 520     |
|                                                                | 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                               | 26 816     |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |            |                                                |  |       | GQ                               |            |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  |       | GR                               | 7 721      |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       | GS                               |            |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |            |                                                |  |       | GT                               | 3 599      |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  |       | GU                               | 11 321     |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GV    | 15 495                           |            |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GW    | 1 661 548                        |            |

|                                                                     |                                                                    |                                                                                                                                          |                     |                                  |                        |         |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|------------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise                                         |                                                                    | SAS CLAMECY DISTRIBUTION                                                                                                                 |                     | Néant <input type="checkbox"/> * |                        |         |
|                                                                     |                                                                    |                                                                                                                                          |                     | Exercice N                       |                        |         |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                           | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          |                     | HA                               | 22 849                 |         |
|                                                                     | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          |                     | HB                               |                        |         |
|                                                                     | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          |                     | HC                               |                        |         |
|                                                                     | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          |                     | HD                               | 22 849                 |         |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                          | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          |                     | HE                               |                        |         |
|                                                                     | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          |                     | HF                               |                        |         |
|                                                                     | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          |                     | HG                               | 137 987                |         |
|                                                                     | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          |                     | HH                               | 137 987                |         |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                              |                                                                    |                                                                                                                                          |                     | HI                               | ( 115 137)             |         |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)       |                                                                    |                                                                                                                                          |                     | HJ                               | 360 964                |         |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                      |                                                                    |                                                                                                                                          |                     | HK                               | 932 610                |         |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                              |                                                                    |                                                                                                                                          |                     | HL                               | 41 101 943             |         |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                    |                                                                    |                                                                                                                                          |                     | HM                               | 40 849 107             |         |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)      |                                                                    |                                                                                                                                          |                     | HN                               | 252 836                |         |
| 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                     | 369 159 |
|                                                                     | (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                     | 21 319  |
|                                                                     | (6ter)                                                             | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                          |                     |                                  | RC                     |         |
|                                                                     |                                                                    | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquiés D)                                               |                     |                                  | RD                     |         |
|                                                                     | (9)                                                                | Dont transferts de charges                                                                                                               |                     |                                  | A1                     | 51 697  |
|                                                                     | (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                     | 1 578   |
|                                                                     | (13)                                                               | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                                                                   |                     |                                  | A6                     |         |
|                                                                     |                                                                    | obligatoires                                                                                                                             |                     |                                  | A9                     |         |
|                                                                     | (7)                                                                | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                     |                                  | Exercice N             |         |
|                                                                     |                                                                    |                                                                                                                                          |                     | Charges exceptionnelles          | Produits exceptionnels |         |
|                                                                     | Amortissements dérogatoires                                        |                                                                                                                                          |                     | 132 714                          |                        |         |
| Provisions litige Prud'Hommes                                       |                                                                    |                                                                                                                                          | 5 273               |                                  |                        |         |
| Régularisation clients                                              |                                                                    |                                                                                                                                          |                     | 2 860                            |                        |         |
| Prdts sur ex. antérieurs : régularisation clients                   |                                                                    |                                                                                                                                          |                     | 278                              |                        |         |
| Prdts sur ex. antérieurs : régularisation taux AT 2016-2017-01/2018 |                                                                    |                                                                                                                                          |                     | 19 710                           |                        |         |
| (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 31/01/2019, dont le total est de 10 686 268 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 252 836 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2019 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 ans
- \* Constructions : 7 à 20 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 15 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 118 167 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 2018 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.

 **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

Levée anticipée de l'option d'achat du crédit-bail immobilier au 31/07/2018.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                  |               |                      |
| - Fonds commercial                                                          | 485 061                |                  |               | 485 061              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 111 532                | 7 892            |               | 119 424              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>596 593</b>         | <b>7 892</b>     |               | <b>604 485</b>       |
| - Terrains                                                                  |                        | 382 095          |               | 382 095              |
| - Constructions sur sol propre                                              |                        | 1 120 416        |               | 1 120 416            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            | 791 690                |                  |               | 791 690              |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions | 270 342                |                  |               | 270 342              |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 2 218 605              | 76 267           | 3 131         | 2 291 740            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 1 135 194              | 4 301            |               | 1 139 494            |
| - Matériel de transport                                                     | 99 200                 |                  |               | 99 200               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 168 618                | 46 704           |               | 215 321              |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                  |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |                  |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |                  |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>4 683 648</b>       | <b>1 629 781</b> | <b>3 131</b>  | <b>6 310 299</b>     |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                  |               |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |                  |               |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                 | 598 023                | 3 600            |               | 601 623              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 7 256                  |                  | 7 256         |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>605 279</b>         | <b>3 600</b>     | <b>7 256</b>  | <b>601 623</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>5 885 521</b>       | <b>1 641 274</b> | <b>10 387</b> | <b>7 516 407</b>     |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                          | 31/01/2019     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 76 225         |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport | 408 837        |
| <b>Total</b>             | <b>485 061</b> |

## Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

### 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                          | 106 953                | 3 463          |              | 110 416                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>106 953</b>         | <b>3 463</b>   |              | <b>110 416</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                |              |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        | 46 943         |              | 46 943                 |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 267 053                | 40 727         |              | 307 780                |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 92 992                 | 21 175         |              | 114 166                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 887 112              | 102 309        | 3 131        | 1 986 290              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 369 879                | 96 287         |              | 466 166                |
| - Matériel de transport                                                  | 99 200                 |                |              | 99 200                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 161 729                | 4 800          |              | 166 529                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |              |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>2 877 964</b>       | <b>312 241</b> | <b>3 131</b> | <b>3 187 074</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>2 984 917</b>       | <b>315 704</b> | <b>3 131</b> | <b>3 297 490</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 244 579 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   |                  |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 98 704           | 98 704                       |                             |
| Autres                                   | 1 064 519        | 1 064 519                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     | 81 356           | 81 356                       |                             |
| Charges constatées d'avance              |                  |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 244 579</b> | <b>1 244 579</b>             |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 7 256            |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                  | Montant        |
|----------------------------------|----------------|
| Frs avoirs à recevoir            | 11 476         |
| Avoirs à recevoir frais généraux | 2 542          |
| Ristournes à recevoir            | 165 159        |
| Int c/c à payer                  | 62             |
| Produits à recevoir              | 51 090         |
| Intérêts à recevoir              | 1 655          |
| <b>Total</b>                     | <b>231 983</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

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

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 1 121  | 39,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            | 42 598 | 1,00            |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 43 719 | 1,00            |

#### Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    |                                         | 132 714                    |                           | 132 714                                 |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   |                                         | <b>132 714</b>             |                           | <b>132 714</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         | 132 714                    |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            |                           |                                         |

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges<br>Garanties données aux clients<br>Pertes sur marchés à terme<br>Amendes et pénalités<br>Pertes de change<br>Pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Renouvellement des immobilisations<br>Gros entretien et grandes révisions<br>Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques<br>et charges | 76 232                                  | 5 273                      |                                        |                                            | 81 505                                  |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>76 232</b>                           | <b>5 273</b>               |                                        |                                            | <b>81 505</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation<br>Financières<br>Exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         | 5 273                      |                                        |                                            |                                         |

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

Provision pour litige Prud'Hommes : 5 273€

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 148 726 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 536              | 536                          |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 489 095          | 201 180                      | 287 915                     |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 184 674          | 37 485                       | 147 189                     |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 2 645 017        | 2 645 017                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 1 748 424        | 1 387 460                    |                             | 360 964                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 1 811            | 1 811                        |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 78 570           | 78 570                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 600              | 600                          |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>5 148 726</b> | <b>4 352 658</b>             | <b>435 104</b>              | <b>360 964</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 199 236          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        |                  |                              |                             |                              |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 489 095             |                           |                                            |
| 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                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>489 095</b>      |                           |                                            |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                   | Montant          |
|-----------------------------------|------------------|
| Emballages à payer                | 448              |
| Eau, électricité, gaz à payer     | 25 961           |
| Achats marchandises à payer       | 129 412          |
| Cotisation scacentre à payer      | 113 375          |
| Sous traitance à payer            | 300              |
| Analyse bacteriol. a payer        | 337              |
| Location matériel à payer         | 58               |
| Entretien rep.matériel à payer    | 972              |
| Maintenance à payer               | 6 580            |
| Assurance à payer                 | 682              |
| Frais d études à payer            | 964              |
| Honoraires à payer                | 41 726           |
| Publicité à payer                 | 20 932           |
| Publicité longue durée à payer    | 724              |
| Frais bancaires à payer           | 7 137            |
| Cotisations à payer               | 51 185           |
| Droits d auteurs à payer          | 1 925            |
| Intérêts courus sur emprunts      | 144              |
| Intérêts bancaires à payer        | 536              |
| Intérêts courus sur participation | 1 147            |
| Dettes prov s/cong.a pay.         | 166 418          |
| Dettes prov.p/compl remun         | 90 000           |
| Dettes prov p/13e mois            | 12 818           |
| Participation a payer             | 360 964          |
| Participations non reclam         | 25 062           |
| Interessement non reclame         | 1 521            |
| Salaires non reclames             | 1 814            |
| Org. sociaux-autres ch a payer    | 72 193           |
| Formation continue                | 32 662           |
| Investist.construction            | 12 249           |
| Taxe d apprentissage à payer      | 17 310           |
| Taxe handicapés à payer           | 11 131           |
| Organic à payer                   | 37 399           |
| Tascom à payer                    | 92 827           |
| Charg.soc s/cp prov               | 46 597           |
| Charg.soc s/complt remun          | 39 600           |
| Charg.soc s/13e mois prov         | 3 589            |
| Taxe c-e-t à payer                | 101 671          |
| Taxe fonciere                     | 10 368           |
| Taxes diverses à payer            | 7 161            |
| Taxe sur véhicules sté à payer    | 146              |
| <b>Total</b>                      | <b>1 548 042</b> |

## Autres informations

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                 | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Achats marchandises d avance    | 750                       |                        |                            |
| Deratisation d avance           | 1 023                     |                        |                            |
| Location matériel d avance      | 11 493                    |                        |                            |
| Maintenance d avance            | 23 252                    |                        |                            |
| Assurances d avance             | 33 329                    |                        |                            |
| Documentation d avance          | 154                       |                        |                            |
| Honoraires d avance             | 1 299                     |                        |                            |
| Publicité longue durée d avance | 6 724                     |                        |                            |
| Publicité d avance              | 2 403                     |                        |                            |
| Téléphone d avance              | 317                       |                        |                            |
| Transpac d avance               | 282                       |                        |                            |
| Frais bancaire d avance         | 330                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                    | <b>81 356</b>             |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d avance | 600                        |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>600</b>                 |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                                     | Charges        | Produits      |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Amortissements dérogatoires                                         | 132 714        |               |
| Provisions litige Prud'Hommes                                       | 5 273          |               |
| Régularisation clients                                              |                | 2 860         |
| Prdts sur ex. antérieurs : régularisation clients                   |                | 278           |
| Prdts sur ex. antérieurs : régularisation taux AT 2016-2017-01/2018 |                | 19 711        |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>137 987</b> | <b>22 849</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

|                                                          | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>impôt |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant (**)                                  | 1 661 548                  | 434 624                    | 1 226 924                  |
| + Résultat exceptionnel                                  | -115 138                   | 543 926                    | -659 064                   |
| - Participations des salariés                            | 360 964                    | 45 941                     | 315 023                    |
| <b>Résultat comptable</b>                                | <b>1 185 446</b>           | <b>932 610</b>             | <b>252 836</b>             |
| (*) 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 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 68 432 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                       | Montant        |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                      |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                  | 132 714        |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                              |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                     |                |
| Liés à d'autres éléments                                              |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>      | <b>132 714</b> |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                         |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                 | 377 114        |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice  |                |
| Liés à d'autres éléments                                              |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>       | <b>377 114</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                        |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                   |                |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                     | <b>68 432</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                                |                |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà |                |

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 98 personnes dont 1 apprenti et 2 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 5                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 10                   |                                |
| Employés                          | 75                   |                                |
| Ouvriers                          | 8                    |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>98</b>            |                                |

### 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>                | 6 968 551        |
| Avals et cautions                       | 6 968 551        |
| Engagements en matière de pensions      | 226 129          |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                  |
| Autres engagements donnés               |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>7 194 680</b> |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

## Autres informations

### Crédit-Bail

|                                        | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres | Total     |
|----------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|--------|-----------|
| Valeur d'origine                       | 382 096  | 8 080 597     |                       |        | 8 462 693 |
| Cumul exercices antérieurs             |          | 4 920 995     |                       |        | 4 920 995 |
| Dotations de l'exercice                |          | 202 015       |                       |        | 202 015   |
| Amortissements                         |          | 5 123 010     |                       |        | 5 123 010 |
| Cumul exercices antérieurs             |          | 8 263 755     |                       |        | 8 263 755 |
| Exercice                               |          | 316 837       |                       |        | 316 837   |
| Redevances payées                      |          | 8 580 592     |                       |        | 8 580 592 |
| A un an au plus                        |          |               |                       |        |           |
| A plus d'un an et cinq ans au plus     |          |               |                       |        |           |
| A plus de cinq ans                     |          |               |                       |        |           |
| Redevances restant à payer             |          |               |                       |        |           |
| A un an au plus                        |          |               |                       |        |           |
| A plus d'un an et cinq ans au plus     |          |               |                       |        |           |
| A plus de cinq ans                     |          |               |                       |        |           |
| Valeur résiduelle                      |          |               |                       |        |           |
| Montant pris en charge dans l'exercice |          | 369 159       |                       |        | 369 159   |
|                                        |          |               |                       |        |           |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 226 129 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, .

## 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 2019)

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

\* Autres Réserves ..... 252 836,24 Euros

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<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT<br>EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3<br>2° à 4° DU CGI ( <i>personnes<br/>physiques</i> ) | REVENU PAR ACTION NON<br>ELIGIBLE A L'ABATTEMENT<br>EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3<br>DU CGI ( <i>personnes morales</i> ) |
|-----------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016      | 1000,00 €               | 1000,00 €<br>(soit un montant global de<br>1 103 000)                                                                            | 1000,00 €<br>(soit un montant global de<br>18 000 €)                                                                  |
| 2017      | 731,50                  | 731,50 €<br>(soit un montant global de<br>820 011,50 €)                                                                          | 731,50 €<br>(soit un montant global de<br>806 844,50 €)                                                               |
| 2018      | 731,50 €                | 731,50 €<br>(soit un montant global de<br>806 844,50 €)                                                                          | 731,50 €<br>(soit un montant global de<br>13 167,00 €)                                                                |

### II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 4 JUILLET 2019

#### RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

\* Autres Réserves ..... 252 836,24 Euros

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

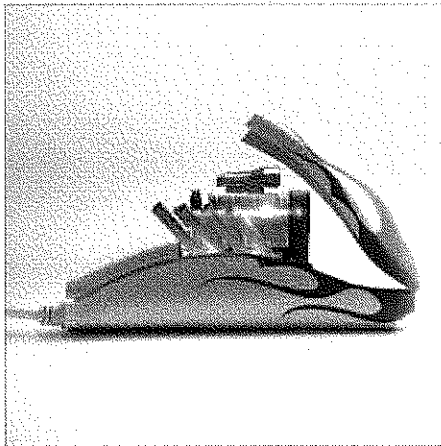
| EXERCICES | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT<br>EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3<br>2° à 4° DU CGI ( <i>personnes<br/>physiques</i> ) | REVENU PAR ACTION NON<br>ELIGIBLE A L'ABATTEMENT<br>EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3<br>DU CGI ( <i>personnes morales</i> ) |
|-----------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016      | 1000,00 €               | 1000,00 €<br>(soit un montant global de<br>1 103 000)                                                                            | 1000,00 €<br>(soit un montant global de<br>18 000 €)                                                                  |
| 2017      | 731,50                  | 731,50 €<br>(soit un montant global de<br>820 011,50 €)                                                                          | 731,50 €<br>(soit un montant global de<br>806 844,50 €)                                                               |
| 2018      | 731,50 €                | 731,50 €<br>(soit un montant global de<br>806 844,50 €)                                                                          | 731,50 €<br>(soit un montant global de<br>13 167,00 €)                                                                |

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

LE PRESIDENT

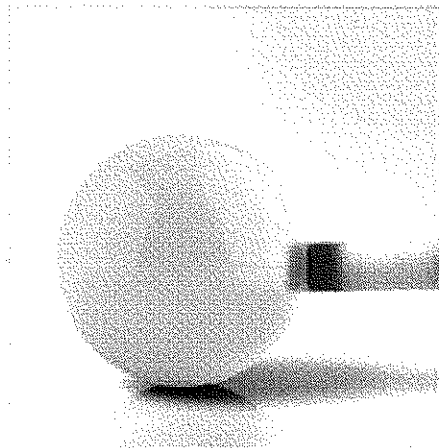


COPIE  
CERTIFIÉE CONFORME



AUDIT  
COMMISSARIAT  
AUX COMPTES

ÉVALUER  
RASSURER  
RECOMMANDER  
PÉRENNISER



**SAS CLAMECY DISTRIBUTION**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 janvier 2019**

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> février 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels, concernant la levée anticipée de l'option d'achat du crédit-bail immobilier.

## **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 2 256 396 €.

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.

## **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.

## **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés**

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 27 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes,

**ALTONEO AUDIT**



Cédric TOMINE  
Associé

## Bilan actif

|                                                                | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/01/2019 | Net<br>31/01/2018 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                   |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                   |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                   |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                   |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 119 424           | 110 416                        | 9 008             | 4 579             |
| Fonds commercial (1)                                           | 485 061           |                                | 485 061           | 485 061           |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                   |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       | 382 095           |                                | 382 095           |                   |
| Constructions                                                  | 2 182 448         | 468 890                        | 1 713 558         | 701 988           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 2 291 740         | 1 986 290                      | 305 450           | 331 492           |
| Autres immobilisations corporelles                             | 1 454 015         | 731 895                        | 722 121           | 772 204           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                   |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                   |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          |                   |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                   |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      | 601 623           |                                | 601 623           | 598 023           |
| Prêts                                                          |                   |                                |                   | 7 256             |
| Autres immobilisations financières                             |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>7 516 407</b>  | <b>3 297 490</b>               | <b>4 218 917</b>  | <b>2 900 603</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                   |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                   |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 15 199            |                                | 15 199            | 15 272            |
| En-cours de production (biens et services)                     |                   |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                   |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 2 241 197         |                                | 2 241 197         | 1 954 716         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                   |                                |                   | <b>2 550</b>      |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                   |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 98 704            | 5 099                          | 93 605            | 73 755            |
| Autres créances                                                | 1 064 519         |                                | 1 064 519         | 1 088 987         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                | 665 253           |                                | 665 253           |                   |
| Disponibilités                                                 | 2 306 221         |                                | 2 306 221         | 4 355 427         |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 81 356            |                                | 81 356            | 116 550           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>6 472 450</b>  | <b>5 099</b>                   | <b>6 467 351</b>  | <b>7 607 257</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                   |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                   |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>13 988 857</b> | <b>3 302 589</b>               | <b>10 686 268</b> | <b>10 507 860</b> |
| (1) Dont droit au bail                                         |                   |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                   |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                   |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 31/01/2019        | 31/01/2018        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                   |                   |
| 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                                                        | 5 022 316         | 4 701 396         |
| Report à nouveau                                                       |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>252 836</b>    | <b>1 140 931</b>  |
| Subventions d'investissement                                           |                   |                   |
| Provisions réglementées                                                | 132 714           |                   |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>5 455 957</b>  | <b>5 890 419</b>  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                | 81 505            | 76 232            |
| Provisions pour charges                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>81 505</b>     | <b>76 232</b>     |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                           |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 489 631           | 688 922           |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 184 674           | 190 724           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       | 80                |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 2 645 017         | 2 278 364         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 748 424         | 1 311 961         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 1 811             | 1 811             |
| Autres dettes                                                          | 78 570            | 67 828            |
| Produits constatés d'avance (1)                                        | 600               | 1 600             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>5 148 806</b>  | <b>4 541 210</b>  |
| Ecarts de conversion passif                                            |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>10 686 268</b> | <b>10 507 860</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 796 068           | 772 986           |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 4 352 658         | 3 768 224         |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 536               | 502               |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                   |                   |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                   |                   |

## Compte de résultat

|                                                                    | 31/01/2019        | 31/01/2018        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 37 325 800        | 36 144 532        |
| Production vendue (biens)                                          | 2 800 082         | 2 886 193         |
| Production vendue (services)                                       | 813 832           | 835 344           |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>40 939 714</b> | <b>39 866 069</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 5 422             | 18 737            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 56 359            | 59 188            |
| Autres produits                                                    | 50 783            | 60 012            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>41 052 278</b> | <b>40 004 006</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 32 668 824        | 31 197 687        |
| Variations de stock                                                | -286 481          | 10 997            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 57 567            | 54 149            |
| Variations de stock                                                | 72                | -72               |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 2 732 422         | 2 811 351         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 515 861           | 430 638           |
| Salaires et traitements                                            | 2 524 760         | 2 550 339         |
| Charges sociales                                                   | 859 107           | 873 086           |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 315 704           | 277 251           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 5 099             | 4 661             |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                   |
| Autres charges                                                     | 13 290            | 14 351            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>39 406 225</b> | <b>38 224 437</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>1 646 053</b>  | <b>1 779 569</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                   |                   |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 15 282            | 25 535            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 14                |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 11 521            | 18 919            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>26 817</b>     | <b>44 454</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 7 722             | 8 936             |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     | 3 600             | 1 890             |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>11 321</b>     | <b>10 827</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>15 495</b>     | <b>33 627</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>1 661 548</b>  | <b>1 813 195</b>  |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/01/2019        | 31/01/2018        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 22 849            | 13 755            |
| Sur opérations en capital                                         |                   | 100 042           |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                   |                   |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>22 849</b>     | <b>113 797</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         |                   | 13 898            |
| Sur opérations en capital                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 137 987           | 77 869            |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>137 987</b>    | <b>91 768</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-115 138</b>   | <b>22 030</b>     |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 360 964           | 348 223           |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 932 610           | 346 071           |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>41 101 944</b> | <b>40 162 257</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>40 849 107</b> | <b>39 021 326</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>252 836</b>    | <b>1 140 931</b>  |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            | 369 159           | 621 022           |
| (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 31/01/2019, dont le total est de 10 686 268 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 252 836 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2019 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 ans
- \* Constructions : 7 à 20 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 15 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 118 167 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 2018 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.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Levée anticipée de l'option d'achat du crédit-bail immobilier au 31/07/2018.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                            | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                |                        |                  |               |                      |
| - Fonds commercial                                                         | 485 061                |                  |               | 485 061              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                            | 111 532                | 7 892            |               | 119 424              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       | <b>596 593</b>         | <b>7 892</b>     |               | <b>604 485</b>       |
| - Terrains                                                                 |                        | 382 095          |               | 382 095              |
| - Constructions sur sol propre                                             |                        | 1 120 416        |               | 1 120 416            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                           | 791 690                |                  |               | 791 690              |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions | 270 342                |                  |               | 270 342              |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           | 2 218 605              | 76 267           | 3 131         | 2 291 740            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagement divers               | 1 135 194              | 4 301            |               | 1 139 494            |
| - Matériel de transport                                                    | 99 200                 |                  |               | 99 200               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | 168 618                | 46 704           |               | 215 321              |
| - Emballages récupérables et divers                                        |                        |                  |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                     |                        |                  |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                      |                        |                  |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                         | <b>4 683 648</b>       | <b>1 629 781</b> | <b>3 131</b>  | <b>6 310 299</b>     |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                       |                        |                  |               |                      |
| - Autres participations                                                    |                        |                  |               |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                | 598 023                | 3 600            |               | 601 623              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                              | 7 256                  |                  | 7 256         |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                         | <b>605 279</b>         | <b>3 600</b>     | <b>7 256</b>  | <b>601 623</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                    | <b>5 885 521</b>       | <b>1 641 274</b> | <b>10 387</b> | <b>7 516 407</b>     |

### Immobilisations incorporelles

#### Fonds commercial

|                          | 31/01/2019     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 76 225         |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport | 408 837        |
| <b>Total</b>             | <b>485 061</b> |

## Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

### 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                          | 106 953                | 3 463          |              | 110 416                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>106 953</b>         | <b>3 463</b>   |              | <b>110 416</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                |              |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        | 46 943         |              | 46 943                 |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 267 053                | 40 727         |              | 307 780                |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 92 992                 | 21 175         |              | 114 166                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 887 112              | 102 309        | 3 131        | 1 986 290              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 369 879                | 96 287         |              | 466 166                |
| - Matériel de transport                                                  | 99 200                 |                |              | 99 200                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 161 729                | 4 800          |              | 166 529                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |              |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>2 877 964</b>       | <b>312 241</b> | <b>3 131</b> | <b>3 187 074</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>2 984 917</b>       | <b>315 704</b> | <b>3 131</b> | <b>3 297 490</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 244 579 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 |
|------------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                  |                           |                          |
| Prêts                                    |                  |                           |                          |
| Autres                                   |                  |                           |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 98 704           | 98 704                    |                          |
| Autres                                   | 1 064 519        | 1 064 519                 |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 81 356           | 81 356                    |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>1 244 579</b> | <b>1 244 579</b>          |                          |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 7 256            |                           |                          |

#### Produits à recevoir

|                                  | Montant        |
|----------------------------------|----------------|
| Frs avoirs à recevoir            | 11 476         |
| Avoirs à recevoir frais généraux | 2 542          |
| Ristournes à recevoir            | 165 159        |
| Int c/c à payer                  | 62             |
| Produits à recevoir              | 51 090         |
| Intérêts à recevoir              | 1 655          |
| <b>Total</b>                     | <b>231 983</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

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

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 1 121  | 39,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            | 42 598 | 1,00            |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 43 719 | 1,00            |

#### Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    |                                         | 132 714                    |                           | 132 714                                 |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   |                                         | <b>132 714</b>             |                           | <b>132 714</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         | 132 714                    |                           |                                         |

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges<br>Garanties données aux clients<br>Pertes sur marchés à terme<br>Amendes et pénalités<br>Pertes de change<br>Pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Renouvellement des immobilisations<br>Gros entretien et grandes révisions<br>Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques<br>et charges | 76 232                                  | 5 273                      |                                        |                                            | 81 505                                  |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>76 232</b>                           | <b>5 273</b>               |                                        |                                            | <b>81 505</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation<br>Financières<br>Exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         | 5 273                      |                                        |                                            |                                         |

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

Provision pour litige Prud'Hommes : 5 273€

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 148 726 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                                   | 536              | 536                       |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 489 095          | 201 180                   | 287 915                  |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 184 674          | 37 485                    | 147 189                  |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 2 645 017        | 2 645 017                 |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 1 748 424        | 1 387 460                 |                          | 360 964                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 1 811            | 1 811                     |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 78 570           | 78 570                    |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       | 600              | 600                       |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                      | <b>5 148 726</b> | <b>4 352 658</b>          | <b>435 104</b>           | <b>360 964</b>            |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                  |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 199 236          |                           |                          |                           |
| (**) 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 | 489 095          |                     |                                      |
| 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                                        |                  |                     |                                      |
| <b>Total</b>                                         | <b>489 095</b>   |                     |                                      |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                   | Montant          |
|-----------------------------------|------------------|
| Emballages à payer                | 448              |
| Eau, électricité, gaz à payer     | 25 961           |
| Achats marchandises à payer       | 129 412          |
| Cotisation scacentre à payer      | 113 375          |
| Sous traitance à payer            | 300              |
| Analyse bacteriol. a payer        | 337              |
| Location matériel à payer         | 58               |
| Entretien rep.matériel à payer    | 972              |
| Maintenance à payer               | 6 580            |
| Assurance à payer                 | 682              |
| Frais d études à payer            | 964              |
| Honoraires à payer                | 41 726           |
| Publicité à payer                 | 20 932           |
| Publicité longue durée à payer    | 724              |
| Frais bancaires à payer           | 7 137            |
| Cotisations à payer               | 51 185           |
| Droits d auteurs à payer          | 1 925            |
| Intérêts courus sur emprunts      | 144              |
| Intérêts bancaires à payer        | 536              |
| Intérêts courus sur participation | 1 147            |
| Dettes prov s/cong.a pay.         | 166 418          |
| Dettes prov.p/compl remun         | 90 000           |
| Dettes prov p/13e mois            | 12 818           |
| Participation a payer             | 360 964          |
| Participations non reclam         | 25 062           |
| Interessement non reclame         | 1 521            |
| Salaires non reclames             | 1 814            |
| Org. sociaux-autres ch a payer    | 72 193           |
| Formation continue                | 32 662           |
| Investist.construction            | 12 249           |
| Taxe d apprentissage à payer      | 17 310           |
| Taxe handicapés à payer           | 11 131           |
| Organic à payer                   | 37 399           |
| Tascom à payer                    | 92 827           |
| Charg.soc s/cp prov               | 46 597           |
| Charg.soc s/compl remun           | 39 600           |
| Charg.soc s/13e mois prov         | 3 589            |
| Taxe c-e-t à payer                | 101 671          |
| Taxe fonciere                     | 10 368           |
| Taxes diverses à payer            | 7 161            |
| Taxe sur véhicules sté à payer    | 146              |
| <b>Total</b>                      | <b>1 548 042</b> |

### Autres informations

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                 | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Achats marchandises d avance    | 750                       |                        |                            |
| Deratisation d avance           | 1 023                     |                        |                            |
| Location matériel d avance      | 11 493                    |                        |                            |
| Maintenance d avance            | 23 252                    |                        |                            |
| Assurances d avance             | 33 329                    |                        |                            |
| Documentation d avance          | 154                       |                        |                            |
| Honoraires d avance             | 1 299                     |                        |                            |
| Publicité longue durée d avance | 6 724                     |                        |                            |
| Publicité d avance              | 2 403                     |                        |                            |
| Téléphone d avance              | 317                       |                        |                            |
| Transpac d avance               | 282                       |                        |                            |
| Frais bancaire d avance         | 330                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                    | <b>81 356</b>             |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d avance | 600                        |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>600</b>                 |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                                     | Charges        | Produits      |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Amortissements dérogatoires                                         | 132 714        |               |
| Provisions litige Prud'Hommes                                       | 5 273          |               |
| Régularisation clients                                              |                | 2 860         |
| Prdts sur ex. antérieurs : régularisation clients                   |                | 278           |
| Prdts sur ex. antérieurs : régularisation taux AT 2016-2017-01/2018 |                | 19 711        |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>137 987</b> | <b>22 849</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

|                                                                                     | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après Impôt |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| + Résultat courant (**)                                                             | 1 661 548            | 434 624                 | 1 226 924            |
| + Résultat exceptionnel                                                             | -115 138             | 543 926                 | -659 064             |
| - Participations des salariés                                                       | 360 964              | 45 941                  | 315 023              |
| <b>Résultat comptable</b>                                                           | <b>1 185 446</b>     | <b>932 610</b>          | <b>252 836</b>       |
| (*) 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 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 68 432 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                       | Montant        |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                      |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                  | 132 714        |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                              |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                     |                |
| Liés à d'autres éléments                                              |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>      | <b>132 714</b> |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                         |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                 | 377 114        |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice  |                |
| Liés à d'autres éléments                                              |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>       | <b>377 114</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                        |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                   |                |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                     | <b>68 432</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                                |                |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà |                |

## **Autres informations**

### **Effectif**

Effectif moyen du personnel : 98 personnes dont 1 apprenti et 2 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 5                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 10                   |                                |
| Employés                          | 75                   |                                |
| Ouvriers                          | 8                    |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>98</b>            |                                |

### **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>                | 6 968 551        |
| Avals et cautions                       | 6 968 551        |
| Engagements en matière de pensions      | 226 129          |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                  |
| Autres engagements donnés               |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>7 194 680</b> |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

## Autres informations

### Crédit-Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres | Total     |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|--------|-----------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       | 382 096  | 8 080 597     |                       |        | 8 462 693 |
| Cumul exercices antérieurs                    |          | 4 920 995     |                       |        | 4 920 995 |
| Dotations de l'exercice                       |          | 202 015       |                       |        | 202 015   |
| <b>Amortissements</b>                         |          | 5 123 010     |                       |        | 5 123 010 |
| Cumul exercices antérieurs                    |          | 8 263 755     |                       |        | 8 263 755 |
| Exercice                                      |          | 316 837       |                       |        | 316 837   |
| <b>Redevances payées</b>                      |          | 8 580 592     |                       |        | 8 580 592 |
| A un an au plus                               |          |               |                       |        |           |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       |        |           |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |        |           |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               |                       |        |           |
| A un an au plus                               |          |               |                       |        |           |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       |        |           |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |        |           |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               |                       |        |           |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          | 369 159       |                       |        | 369 159   |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 226 129 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, .