

Désignation de l'entreprise : SAS CLAMECY DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	38 096 345	FB		FC	38 096 345	
	Production vendue { biens * services *	FD	2 983 760	FE		FF	2 983 760	
		FG	798 237	FH		FI	798 237	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	41 878 343	FK		FL	41 878 343	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	9 664	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	120 946	
	Autres produits (1) (11)					FQ	36 034	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	42 044 988
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	31 957 434	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	339 497	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	80 560	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 175	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 199 185	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	557 225	
	Salaires et traitements*					FY	2 856 557	
	Charges sociales (10)					FZ	794 488	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	406 966
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	70 816
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	17 972	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	39 281 879
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 763 109	
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	14 800	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	9 908	
	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	24 708	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 572	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	4 572	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	20 136	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 783 245	

Désignation de l'entreprise		SAS CLAMECY DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	12 827	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	5 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	17 827	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	4 207	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	5 693	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	244 275	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	254 175	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(236 348)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	505 218	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	582 532	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	42 087 524	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	40 628 377	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 459 147	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	7 973
		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	
	(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	1 348
	(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	14 826
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	45 243
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 481
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs A6	obligatoires A9			
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(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		
Voir état annexe						
(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 31/01/2021, dont le total est de 13 047 883 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 459 147 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 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 : 10 à 12 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 7 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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 : 1,25 %
- 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.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Clamecy réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société Clamecy, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	485 061			485 061
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	121 428	980	34 316	88 092
Immobilisations incorporelles	606 489	980	34 316	573 153
- Terrains	382 095			382 095
- Constructions sur sol propre	1 120 416			1 120 416
- Constructions sur sol d'autrui	778 712		2 282	776 430
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	322 721			322 721
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 361 075	267 510	80 042	2 548 544
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 139 494	463 521		1 603 015
- Matériel de transport	117 900		11 000	106 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	210 053	38 722	25 743	223 032
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	44 700		44 700	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 477 167	769 753	163 767	7 083 153
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	574 158	13 936		588 094
- Prêts et autres immobilisations financières	54 908		27 454	27 454
Immobilisations financières	629 066	13 936	27 454	615 548
ACTIF IMMOBILISE	7 712 722	784 669	225 537	8 271 855

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2021
Éléments achetés	76 225
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	408 837
Total	485 061

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	116 254	3 437	34 316	85 375
Immobilisations incorporelles	116 254	3 437	34 316	85 375
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	140 311	93 368		233 679
- Constructions sur sol d'autrui	333 586	36 082	2 282	367 387
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	136 288	23 300		159 588
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 045 410	124 879	80 042	2 090 248
- Installations générales, agencements aménagements divers	559 070	106 480		665 550
- Matériel de transport	103 840	5 144	5 306	103 677
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 082	14 278	25 743	162 616
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 492 588	403 529	113 373	3 782 744
ACTIF IMMOBILISE	3 608 842	406 966	147 690	3 868 119

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 531 450 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	27 454	27 454	
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	69 325	69 325	
Autres	1 375 817	1 375 817	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	58 854	58 854	
Total	1 531 450	1 531 450	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	27 454		

Produits à recevoir

	Montant
Clients produits à recevoir	1 416
Frs avoirs à recevoir	16 057
Ristournes à recevoir	116 643
Int c/c à payer	1 349
Produits à recevoir	4 618
Intérêts à recevoir	468
Total	140 550

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	43 719	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	43 719	1,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	398 659	244 275		642 934
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	398 659	244 275		642 934
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		244 275		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

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

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 646 455 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	6 092	6 092		
- à plus de 1 an à l'origine	730 772	196 483	411 254	123 035
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	395 221	143 209	252 012	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 709 424	2 709 424		
Dettes fiscales et sociales	1 583 887	1 366 416		217 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	124 449	124 449		
Autres dettes (**)	96 610	96 610		
Produits constatés d'avance				
Total	5 646 455	4 642 683	663 267	340 506
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	603 034			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	272 853			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	642 499		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	642 499		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais location véh à payer	1 351
Eau, électricité, gaz à payer	2 936
Achats marchandises à payer	104 934
Cotisation scacentre à payer	163 454
Sous-traitance à payer	14 904
Location matériel à payer	414
Entretien camion fioul à payer	273
Entretien rep.matériel à payer	354
Maintenance à payer	8 761
Assurance à payer	207
Frais d étude à payer	1 542
Pers.interimaires à payer	1 871
Honoraires à payer	28 407
Publicité à payer	23 739
Missions et recept.a pay.	777
Cotisations à payer	46 953
Droits d auteurs à payer	1 772
Intérêts courus sur emprunts	161
Intérêts courus sur participation	283
Dettes prov s/cong.a pay.	193 659
Dettes prov.p/compl remun	190 000
Dettes prov p/13e mois	15 302
Participation à payer	217 471
Participation non réclamée	25 062
Intéressement non réclamé	1 521
Salaires non réclamés	2 287
Intéressement à payer	287 747
Org. sociaux-autres ch à payer	43 494
Formation continue	7 232
Investist.construction	13 274
Taxe d apprentissage à payer	3 529
Taxe handicapés à payer	8 310
Organic à payer	38 963
Tascom à payer	99 320
Charg.soc s/cp prov	50 351
Charg.soc s/compl remun	90 500
Charg.soc s/13e mois prov	3 979
Taxe c-e-t à payer	72 985
Taxe foncière	80 869
Taxes diverses à payer	8 983
Taxe sur véhicules sté à payer	645
Charges diverses à payer	672
Total	1 859 249

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Sous-trait.desherbage d a	572		
Dératisation d avance	864		
Location matériel d avance	10 480		
Maintenance d avance	24 227		
Assurances d avance	2 210		
Assurances véhicules d avance	1 127		
Honoraires d avance	3 299		
Publicité longue durée d avance	15 321		
Téléphone d avance	314		
Transpac d avance	110		
Frais bancaires d avance	330		
Total	58 854		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 1 349 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles	985	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 694	
Amortissements dérogatoires	244 275	
Charges sur ex. antérieurs : régularisation fournisseurs	3 169	
Charges sur ex. antérieurs : régularisations clients	53	
Régularisation clients		8 655
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 000
Produits sur ex. antérieurs : Régularisation frais généraux		4 173
TOTAL	254 176	17 828

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 783 245	775 191	2 008 054
+ Résultat exceptionnel	-236 348	-68 681	-167 667
- Participations des salariés	505 218	123 978	381 240
Résultat comptable	2 041 679	582 532	1 459 147
(*) 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 26,5 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 108 115 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	642 934
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	642 934
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	234 953
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	234 953
C. Déficit reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	108 115
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 31/01/2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 110 personnes dont 2 apprentis et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	83	
Ouvriers	10	
Total	110	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	10 122 008
<i>Quote part de passif</i>	189
Avals et cautions	10 122 197
Engagements en matière de pensions	290 544
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	10 412 741
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 290 544 euros

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

Copie certifiée conforme

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,
31/01/2021

						Exercice N clos le, 31/01/2021			
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC			
		Frais de développement *		CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	88 091	AG	85 374	2 717	
		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	2 219 566	AQ	760 653	1 458 913	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	2 548 544	AS	2 090 247	458 296	
		Autres immobilisations corporelles		AT	1 932 947	AU	931 843	1 001 103	
		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	588 094	BE		588 094	
		Prêts		BF	27 454	BG		27 454	
		Autres immobilisations financières*		BH		BI			
TOTAL (II)				BJ	8 271 854	BK	3 868 118	4 403 735	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	16 826	BM		16 826	
		En cours de production de biens		BN		BO			
		En cours de production de services		BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS			
		Marchandises		BT	2 065 037	BU	68 839	1 996 198	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	69 324	BY	1 977	67 347	
		Autres créances (3)		BZ	1 375 817	CA		1 375 817	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD		CE			
		Disponibilités		CF	5 129 103	CG		5 129 103	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	58 854	CI		58 854		
	TOTAL (III)		CJ	8 714 963	CK	70 816	8 644 147		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)		CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	16 986 818		1A	3 938 934	13 047 883	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	27 454	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS CLAMECY DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 43 719)			DA	43 719	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 371	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	5 174 956	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 459 147	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	642 934	
	TOTAL (I)			DL	7 325 128	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
		Avances conditionnées			DN	
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	76 232	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	76 232	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	736 863	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	395 220	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	67	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 709 424	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 583 886	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	124 449	
	Autres dettes			EA	96 610	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	5 646 523		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	13 047 883		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 642 682
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	6 091	

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

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 2021)

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

* Dividendes..... 1 235 061,75 Euros
* Réserve ordinaire..... 224 085,55 Euros

1 459 147,30 Euros

Le dividende global s'élève en conséquence à la somme de 1 235 061,75 Euros, soit un dividende de 28,25 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 113 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 234 948,75 euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
2018	731,50 €	731,50 € (soit un montant global de 806 844,50 €)	731,50 € (soit un montant global de 13 167,00 €)
2019	/	/	/
2020	33,82 €	33,82 € soit un montant global de 40,60 €)	33,82 € (soit un montant global de 1 478 535,98 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 22 JUILLET 2021

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

- * Dividendes..... 1 235 061,75 Euros
- * Réserve ordinaire..... 224 085,55 Euros

1 459 147,30 Euros

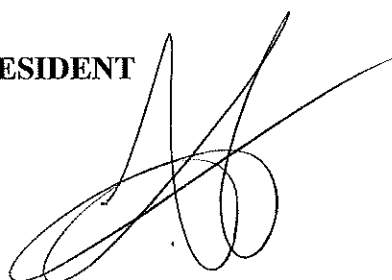
Le dividende global s'élève en conséquence à la somme de 1 235 061,75 Euros, soit un dividende de 28,25 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 113 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 234 948,75 euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

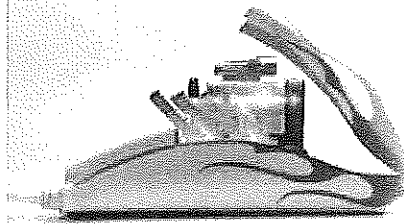
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
2018	731,50 €	731,50 € (soit un montant global de 806 844,50 €)	731,50 € (soit un montant global de 13 167,00 €)
2019	/	/	/
2020	33,82 €	33,82 € soit un montant global de 40,60 €)	33,82 € (soit un montant global de 1 478 535,98 €)

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

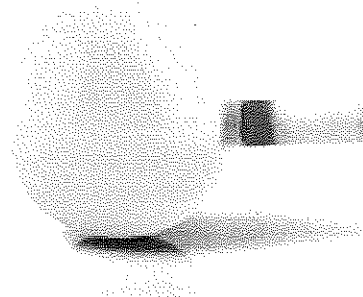
LE PRESIDENT





**AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES**

**ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER**



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

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

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

SAS CLAMECY DISTRIBUTION
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2021

A l'Assemblée Générale de la SAS CLAMECY DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée « CLAMECY DISTRIBUTION » relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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.

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock net de 2 013 025 €.

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 et de dépréciation.

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

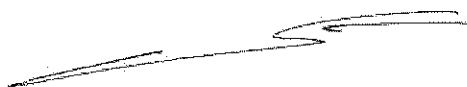
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Laval, le 28 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes,

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2021	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	88 092	85 375	2 717	5 174
Fonds commercial (1)	485 061		485 061	485 061
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	382 095		382 095	382 095
Constructions	2 219 567	760 653	1 458 914	1 611 663
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 548 544	2 090 248	458 297	315 665
Autres immobilisations corporelles	1 932 947	931 843	1 001 104	630 455
Immobilisations corporelles en cours				44 700
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	588 094		588 094	574 158
Prêts	27 454		27 454	54 908
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 271 855	3 868 119	4 403 736	4 103 880
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	16 826		16 826	18 001
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 065 038	68 839	1 996 199	2 332 215
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	69 325	1 977	67 348	109 857
Autres créances	1 375 817		1 375 817	1 366 053
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 129 104		5 129 104	3 811 219
Charges constatées d'avance (3)	58 854		58 854	42 093
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 714 964	70 816	8 644 148	7 679 438
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	16 986 818	3 938 935	13 047 883	11 783 318
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			27 454	27 454
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2021	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	43 719	43 719
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 372	4 372
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 174 956	5 275 152
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 459 147	1 378 380
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	642 934	398 659
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 325 128	7 100 283
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	76 232	76 232
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	76 232	76 232
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	736 864	400 581
Emprunts et dettes financières diverses (3)	395 221	262 981
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	68	50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 709 424	2 378 582
Dettes fiscales et sociales	1 583 887	1 451 742
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	124 449	34 211
Autres dettes	96 610	76 577
Produits constatés d'avance (1)		2 100
TOTAL DETTES	5 646 523	4 606 804
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	13 047 883	11 783 318
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 003 773	567 460
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 642 683	4 039 294
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 092	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	38 096 346	37 921 548
Production vendue (biens)	2 983 761	2 880 263
Production vendue (services)	798 237	887 682
Chiffre d'affaires net	41 878 344	41 689 492
<i>Dont à l'exportation</i>		1 520 191
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	9 664	2 063
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	120 947	51 771
Autres produits	36 034	43 858
Total I	42 044 989	41 787 184
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	31 957 434	32 993 951
Variations de stock	339 498	-163 338
Achats de matières premières et autres approvisionnements	80 560	74 825
Variations de stock	1 175	-2 802
Autres achats et charges externes (a)	2 199 185	2 115 661
Impôts, taxes et versements assimilés	557 225	554 909
Salaires et traitements	2 856 558	2 576 181
Charges sociales	794 488	669 657
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	406 966	372 001
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	70 816	75 703
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	17 972	13 362
Total II	39 281 879	39 280 109
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 763 109	2 507 075
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	14 800	24 057
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 908	10 069
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	24 708	34 126
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	4 572	5 924
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		357
Total VI	4 572	6 280
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	20 136	27 846
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 783 245	2 534 921

Compte de résultat (suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 828	3 646
Sur opérations en capital	5 000	82 362
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		5 308
Total produits exceptionnels (VII)	17 828	91 316
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 207	884
Sur opérations en capital	5 694	31 080
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	244 275	267 045
Total charges exceptionnelles (VIII)	254 176	299 009
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-236 348	-207 694
Participation des salariés aux résultats (IX)	505 218	448 854
Impôts sur les bénéfices (X)	582 532	499 993
Total des produits (I+III+V+VII)	42 087 524	41 912 626
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	40 628 377	40 534 246
BENEFICE OU PERTE	1 459 147	1 378 380
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 349	944
(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 31/01/2021, dont le total est de 13 047 883 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 459 147 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 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 : 10 à 12 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 7 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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 : 1,25 %
- 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Clamecy réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société Clamecy, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

A la date d'arrêt des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	485 061			485 061
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	121 428	980	34 316	88 092
Immobilisations incorporelles	606 489	980	34 316	573 153
- Terrains	382 095			382 095
- Constructions sur sol propre	1 120 416			1 120 416
- Constructions sur sol d'autrui	778 712		2 282	776 430
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	322 721			322 721
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 361 075	267 510	80 042	2 548 544
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 139 494	463 521		1 603 015
- Matériel de transport	117 900		11 000	106 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	210 053	38 722	25 743	223 032
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	44 700		44 700	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 477 167	769 753	163 767	7 083 153
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	574 158	13 936		588 094
- Prêts et autres immobilisations financières	54 908		27 454	27 454
Immobilisations financières	629 066	13 936	27 454	615 548
ACTIF IMMOBILISE	7 712 722	784 669	225 537	8 271 855

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2021
Éléments achetés	76 225
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	408 837
Total	485 061

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	116 254	3 437	34 316	85 375
Immobilisations incorporelles	116 254	3 437	34 316	85 375
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	140 311	93 368		233 679
- Constructions sur sol d'autrui	333 586	36 082	2 282	367 387
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	136 288	23 300		159 588
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 045 410	124 879	80 042	2 090 248
- Installations générales, agencements aménagements divers	559 070	106 480		665 550
- Matériel de transport	103 840	5 144	5 306	103 677
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 082	14 278	25 743	162 616
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 492 588	403 529	113 373	3 782 744
ACTIF IMMOBILISE	3 608 842	406 966	147 690	3 868 119

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 531 450 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	27 454	27 454	
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	69 325	69 325	
Autres	1 375 817	1 375 817	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	58 854	58 854	
Total	1 531 450	1 531 450	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	27 454		

Produits à recevoir

	Montant
Clients produits à recevoir	1 416
Frs avoirs à recevoir	16 057
Ristournes à recevoir	116 643
Int c/c à payer	1 349
Produits à recevoir	4 618
Intérêts à recevoir	468
Total	140 550

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	43 719	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	43 719	1,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	398 659	244 275		642 934
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	398 659	244 275		642 934
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		244 275		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

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

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 646 455 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	6 092	6 092		
- à plus de 1 an à l'origine	730 772	196 483	411 254	123 035
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	395 221	143 209	252 012	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 709 424	2 709 424		
Dettes fiscales et sociales	1 583 887	1 366 416		217 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	124 449	124 449		
Autres dettes (**)	96 610	96 610		
Produits constatés d'avance				
Total	5 646 455	4 642 683	663 267	340 506
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	603 034			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	272 853			
(**) 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	642 499		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	642 499		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais location véh à payer	1 351
Eau, électricité, gaz à payer	2 936
Achats marchandises à payer	104 934
Cotisation scacentre à payer	163 454
Sous-traitance à payer	14 904
Location matériel à payer	414
Entretien camion fioul à payer	273
Entretien rep.matériel à payer	354
Maintenance à payer	8 761
Assurance à payer	207
Frais d étude à payer	1 542
Pers.interimaire a payer	1 871
Honoraires à payer	28 407
Publicité à payer	23 739
Missions et recept.a pay.	777
Cotisations à payer	46 953
Droits d auteurs à payer	1 772
Intérêts courus sur emprunts	161
Intérêts courus sur participation	283
Dettes prov s/cong.a pay.	193 659
Dettes prov.p/compl remun	190 000
Dettes prov p/13e mois	15 302
Participation à payer	217 471
Participation non réclamée	25 062
Intéressement non réclamé	1 521
Salaires non réclamés	2 287
Intéressement à payer	287 747
Org. sociaux-autres ch à payer	43 494
Formation continue	7 232
Investist.construction	13 274
Taxe d apprentissage à payer	3 529
Taxe handicapés à payer	8 310
Organic à payer	38 963
Tascom à payer	99 320
Charg.soc s/cp prov	50 351
Charg.soc s/compl remun	90 500
Charg.soc s/13e mois prov	3 979
Taxe c-e-t à payer	72 985
Taxe foncière	80 869
Taxes diverses à payer	8 983
Taxe sur véhicules sté à payer	645
Charges diverses à payer	672
Total	1 859 249

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Sous-trait.desherbage d a	572		
Dératisation d avance	864		
Location matériel d avance	10 480		
Maintenance d avance	24 227		
Assurances d avance	2 210		
Assurances véhicules d avance	1 127		
Honoraires d avance	3 299		
Publicité longue durée d avance	15 321		
Téléphone d avance	314		
Transpac d avance	110		
Frais bancaires d avance	330		
Total	58 854		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 1 349 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles	985	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 694	
Amortissements dérogatoires	244 275	
Charges sur ex. antérieurs : régularisation fournisseurs	3 169	
Charges sur ex. antérieurs : régularisations clients	53	
Régularisation clients		8 655
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 000
Produits sur ex. antérieurs : Régularisation frais généraux		4 173
TOTAL	254 176	17 828

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	2 783 245	775 191	2 008 054
+ Résultat exceptionnel	-236 348	-68 681	-167 667
- Participations des salariés	505 218	123 978	381 240
Résultat comptable	2 041 679	582 532	1 459 147
(*) 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 26,5 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 108 115 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	642 934
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	642 934
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	234 953
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	234 953
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	108 115
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 31/01/2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 110 personnes dont 2 apprentis et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	83	
Ouvriers	10	
Total	110	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	10 122 008
<i>Quote part de passif</i>	189
Avals et cautions	10 122 197
Engagements en matière de pensions	290 544
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	10 412 741
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 290 544 euros

