

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00295

Numéro SIREN : 337 622 153

Nom ou dénomination : SAINT MARTIN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 26/12/2017 sous le numéro de dépôt B2017/019351

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/019351**
n°de gestion : **1986B00295**
n°SIREN : **337 622 153 RCS Grenoble**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grenoble certifie avoir procédé le 26/12/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

SAINT MARTIN DISTRIBUTION - Société par actions simplifiée
rue du Pré Ruffier 38400 Saint-martin-d'heres -FRANCE-

date de clôture : 28/02/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



1340202

COPIE CERTIFIEE CONFORME

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

Désignation de l'entreprise		SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		Zac du Pré Ruffier 38400 ST MARTIN D'HERES		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 3 7 6 2 2 1 5 3 0 0 0 1 9		Néant		☐	
				Exercice N clos le,		28/02/2017	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		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	26 640	AG	26 640	
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	828 718	AO		828 718
		Constructions	AP	5 020 269	AQ	764 265	4 256 003
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 499 492	AS	1 125 026	1 374 465
		Autres immobilisations corporelles	AT	185 458	AU	140 487	44 971
		Immobilisations en cours	AV	5 000	AW		5 000
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	1 667 332	CV		1 667 332
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	474 992	BE		474 992
		Prêts	BF	10 306	BG		10 306
		Autres immobilisations financières*	BH	97 997	BI		97 997
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BJ	10 816 208	BK	2 056 420	8 759 788
		En cours de production de biens	BL	14 911	BM		14 911
		En cours de production de services	BN		BO		
		Produits intermédiaires et finis	BP		BQ		
		Marchandises	BR		BS		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BT	2 295 086	BU		2 295 086
		Clients et comptes rattachés (3)*	BV		BW		
		Autres créances (3)	BX	68 944	BY	41 338	27 606
		Capital souscrit et appelé, non versé	BZ	2 661 158	CA		2 661 158
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CB		CC		
		Disponibilités	CD	2 000 000	CE		2 000 000
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CF	399 406	CG		399 406
		CH	43 711	CI		43 711	
TOTAL (III)		CJ	7 483 217	CK	41 338	7 441 879	
Frais d'émission d'emprunt à étaler		CW					
Primes de remboursement des obligations		CM					
Ecarts de conversion actif*		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	18 299 426	1A	2 097 758	16 201 667	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	1 800	
(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes							
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :			Stocks :			
				Créances :			

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

Désignation de l'entreprise		SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :			44 889 ...)	DA	44 889
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	2 434 029
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence			EK)	DC	
	Réserve légale (3)				DD	3 900
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours			BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*			EJ)	DG	3 529 746
	Report à nouveau				DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	579 340
	Subventions d'investissement				DJ	
	Provisions réglementées *				DK	
	TOTAL (I)				DL	6 591 905
	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		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 590 061	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs			EI)	DV	404 898
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 478 908	
	Dettes fiscales et sociales			DY	961 554	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	47 483	
	Autres dettes			EA	120 355	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	6 500	
TOTAL (IV)			EC	9 609 762		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	16 201 667		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 593 253
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	256 416	

* 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 SAINT MARTIN DISTRIBUTION								Néant ☐ *	
				Exercice N					
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	26 230 186	FB		FC	26 230 186	
	Production vendue	biens *	FD	3 050 197	FE		FF	3 050 197	
		services *	FG	636 733	FH		FI	636 733	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	29 917 118	FK		FL	29 917 118	
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	22 136	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	57 437	
	Autres produits (1) (11)						FQ	128 680	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	30 125 372	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	22 464 638
Variation de stock (marchandises)*						FT	(258 151)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	711 535		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(7 619)		
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	2 198 940		
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	422 631		
Salaires et traitements*						FY	2 388 494		
Charges sociales (10)						FZ	760 149		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	489 074	
			- dotations aux provisions*				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	41 338
Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
Autres charges (12)						GE	13 616		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	29 224 647		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	900 724		
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	16 952	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	21 595	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	6 574	
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	45 122	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	45 221	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	45 221	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(98)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	900 625		

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

Désignation de l'entreprise		SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	43 518		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	50 208		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	93 726		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	53 005		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	23 966		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	76 972		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	16 754		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	113 306		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	224 734		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	30 264 221		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	29 684 881		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	579 340		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	75 330	
		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	23 526	
	(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	22 900	
	(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	26 814	
	(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	5 208	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
	Voir état annexe				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2017, dont le total est de 16 201 668 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 579 340 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2016 au 28/02/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2017 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 : 1 à 7 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 7 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

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 : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG-05

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 108 050 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Une opération de fusion par voie d'absorption de la société L'Aquitaine par la société Saint Martin Distribution a été réalisée en date du 1er mars 2016.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 641			26 641
Immobilisations incorporelles	26 641			26 641
- Terrains	828 719			828 719
- Constructions sur sol propre	4 670 471			4 670 471
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	125 330	224 468		349 798
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 469 755	29 737		2 499 492
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 135	8 500		46 635
- Matériel de transport	25 467	16 899		42 366
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 811	17 647		96 458
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		5 000		5 000
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 236 688	302 251		8 538 939
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		1 667 333		1 667 333
- Autres titres immobilisés	482 829	2 835	10 671	474 993
- Prêts et autres immobilisations financières	114 876		6 572	108 304
Immobilisations financières	597 705	1 670 168	17 243	2 250 629
ACTIF IMMOBILISE	8 861 034	1 972 418	17 243	10 816 209

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI JELINE 38400 SAINT MARTIN D'HERES	38 112	404 948	99,92	63 764
SCI LA FROMAGERE 38400 SAINT MARTIN D'HERES	38 112	885 500	99,92	96 146
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 667 332	1 667 332	1 532 651		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 641			26 641
Immobilisations incorporelles	26 641			26 641
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	510 150	218 223		728 373
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	17 406	18 487		35 893
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	886 512	238 514		1 125 027
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 335	4 061		28 396
- Matériel de transport	41 067	1 299		42 366
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 235	8 491		69 726
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 540 705	489 074		2 029 780
ACTIF IMMOBILISE	1 551 747	489 074		2 056 421

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 882 118 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	10 306		10 306
Autres	97 998		97 998
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	68 945	68 945	
Autres	2 661 158	2 659 358	1 800
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 712	43 712	
Total	2 882 118	2 772 014	110 104
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 540		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	14 093
Avoirs à recevoir	13 664
Part pub directes a recev	110 000
Ristournes centrale à recevoir	127 802
Prest.services centrale à recevoir	56 155
Intérêts des comptes courants	16 953
Divers produits à recevoir	40 008
Intérêts courus à recevoir	20 322
Total	398 995

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 44 889,00 euros décomposé en 1 151 titres d'une valeur nominale de 39,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	39,00
Titres émis pendant l'exercice	1 136	39,00
Titres remboursés pendant l'exercice	985	39,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 151	39,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	50 208		50 208		
Total	50 208		50 208		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			50 208		

Reprise de la provision pour risque sur des reversements fournisseurs concernant les années 2009-2010 : 50 208 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 609 763 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	256 417	256 417		
- à plus de 1 an à l'origine	5 333 644	497 868	1 935 405	2 900 371
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	118 923	51 496	67 427	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 478 909	2 478 909		
Dettes fiscales et sociales	950 636	837 330		113 306
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 484	47 484		
Autres dettes (**)	405 288	405 288		
Produits constatés d'avance	6 500	6 500		
Total	9 609 763	4 593 254	2 002 832	3 013 677
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 865 989			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	477 206			
(**) Dont envers les associés	284 932			

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	4 364 018		
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	4 364 018		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	29 948
Achats marchandises à payer	71 318
Redevance socara à payer	168 828
Sous traitance a payer	262
Maintenance à payer	11 050
Assurances à payer	133
Assurances auto a payer	340
Frais d'étude à payer	2 228
Honoraires à payer	52 774
Publicité à payer	18 713
Publicité galec à payer	5 608
Frais dpct a payer	684
Frais restaurant a payer	42
Cotisations galec à payer	92 040
Droits d'auteur à payer	1 780
Intérêts courus sur emprunts	350
Intérêts courus à payer	964
Intérêts sur participation salariés	3 517
Congés payés provisionnés	168 440
Prime 13e mois à payer	24 845
Primes a payer	40 000
Participation personnel	113 306
Participation non réclamés	21 663
Indemnités à payer	25 000
Forfait social à payer	22 661
Formation continue à payer	3 564
Part.construction à payer	11 710
Taxe apprentissage à payer	2 424
Taxe handicapés à payer	10 604
Taxe organique à payer	20 060
Taxe additionnelle à payer	124 983
Charges sociales sur primes	15 200
Charges sociales sur congés payés	64 007
Charges sociales sur 13ème mois	9 441
Médecine du travail à payer	1 123
Taxe cfe + cvae à payer	87 320
Tvs a payer	2 973
Autres taxes à payer	6 909
Total	1 236 810

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ss traitance d avance	1 471		
Location materiel d avance	1 078		
Maintenance d avance	14 597		
Assurance d avance	6 271		
Honoraires d avance	2 527		
Publicite d avance	2 050		
Publicité Id d avance	11 226		
Abonnement d avance	968		
Taxe foncière d avance	2 963		
Char.const.d avan.interet	560		
Total	43 711		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Loyers d'avances	6 500		
Total	6 500		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 23 527 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	45	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 760	
Reversement Galec	49 996	
Régularisations diverses sur ex. antérieurs	1 204	
VNC sur titres	10 671	
litige prud'homale	13 296	
Reprise provision Galec		50 208
Régularisations fournisseurs immo. s/ exercices antérieurs		41 090
Régularisations diverses s/ exercices antérieurs		2 428
TOTAL	76 972	93 726

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	579 340
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	116 684
Résultat avant impôt	696 024
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	696 024

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	792 576	131 245	661 331
+ Résultat exceptionnel	16 754	5 183	11 571
- Participations des salariés	113 306	19 744	93 562
Résultat comptable	696 024	116 684	579 340

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 de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 44 755 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	134 265
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	134 265
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future (A - B - C - D) * 33 1/3 %	44 755

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2016, la société SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe PAULCO, rue du Pré Ruffier 38400 SAINT-MARTIN-D'HERES.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 113 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	102	
Ouvriers		
Total	113	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Paulco

Forme : SAS

SIREN : 812381762

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

Rue du Pré Ruffier

38400 Saint-Martin-d'Hères

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et Cautions</i>	1 966 465
Avals et cautions	1 966 465
Engagements en matière de pensions	108 387
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	2 074 852
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 : 108 387 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

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, de reconstitution de leur fonds de roulement.

SAINT MARTIN DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 44 889 Euros
Siège social : Rue du Pré Ruffier
38400 SAINT MARTIN D'HERES

R.C.S. : 337 622 153 RCS GRENOBLE
SIRET : 337 622 153 000 19

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 28 FEVRIER 2017)

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

* Dotation de la réserve légale	588,90 Euros
* Distribution de dividendes :	578 745,82 Euros
* Réserve Ordinaire :	5,45 Euros

	579 340,17 Euros

Le dividende global s'élevant à 578 745,82 euros, soit un dividende par action de 502,82 euros. Il est éligible à concurrence de 1 508,46 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 577 237,36 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

L'Assemblée Générale rappelle en outre qu'il a été décidé par l'assemblée générale mixte en date du 27 février 2017, d'une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 351 055 Euros, soit un dividende de 305 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 915 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3 du Code Général des Impôts ou sur option, au prélèvement libératoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 350 140 Euros n'étant pas éligible audit abattement.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 AOUT 2017

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

* Dotation de la réserve légale	588,90 Euros
* Distribution de dividendes :	578 745,82 Euros
* Réserve Ordinaire :	5,45 Euros

	579 340,17 Euros

Le dividende global s'élevant à 578 745,82 euros, soit un dividende par action de 502,82 euros. Il est éligible à concurrence de 1 508,46 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 577 237,36 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

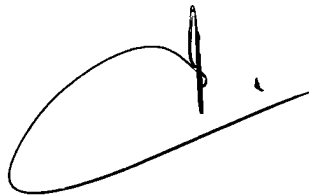
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

L'Assemblée Générale rappelle en outre qu'il a été décidé par l'assemblée générale mixte en date du 27 février 2017, d'une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 351 055 Euros, soit un dividende de 305 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 915 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3 du Code Général des Impôts ou sur option, au prélèvement libératoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 350 140 Euros n'étant pas éligible audit abattement.

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

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, fluid loop followed by a vertical stroke and a small dot.



Cabinet Jacques BERLIOZ

*Bureaux : 3 Rue Saint Laurent – 75010 PARIS
Tél. 01.55.26.97.00 – télécopieur 01.55.26.97.01*

AUTRES BUREAUX :
279 Avenue Jean Jaurès
69150 DECINES
Tél. 04.78.49.03.89.
Télécopie : 04.72.02.09.89

PARTENAIRE ASSOCIE
DU GROUPE EUROCAP

SAINT MARTIN DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée

Capital : 44 889 €

Rue du Pré Ruffier

38400 SAINT MARTIN D'HERES

*

* *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **Sur les comptes annuels**

Exercice clos le 28 février 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 28 février 2017

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 27 août 2015 nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 28 février 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la S.A.S SAINT MARTIN DISTRIBUTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I.- OPINIONS SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble de ces comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II.- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne l'évaluation et l'enregistrement des opérations de payes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport

III.- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à PARIS, le 10 août 2017

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SARL CABINET JACQUES BÉRLIOZ



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2017	Net 29/02/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	26 641	26 641		
Fonds commercial (1)				
Autres Immobilisations Incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations Incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	828 719		828 719	828 719
Constructions	5 020 269	764 265	4 256 004	4 268 245
Installations techniques, matériel et outillage Industriels	2 499 492	1 125 027	1 374 466	1 583 243
Autres Immobilisations corporelles	185 459	140 488	44 971	31 376
Immobilisations corporelles en cours	5 000		5 000	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 667 333		1 667 333	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	474 993		474 993	482 829
Prêts	10 306		10 306	15 847
Autres Immobilisations financières	97 998		97 998	99 029
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 816 209	2 056 421	8 759 788	7 309 287
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	14 911		14 911	7 292
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 295 086		2 295 086	2 036 935
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	68 945	41 338	27 607	11 285
Autres créances	2 661 158		2 661 158	1 015 711
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 000 000		2 000 000	
Disponibilités	399 406		399 406	326 120
Charges constatées d'avance (3)	43 712		43 712	60 825
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 483 217	41 338	7 441 879	3 458 215
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 299 426	2 097 759	16 201 668	10 767 502
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 800	

Bilan passif

	28/02/2017	29/02/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	44 889	39 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 434 029	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 900	3 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 529 747	3 575 852
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	579 340	304 950
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 591 905	3 923 702
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		50 208
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		50 208
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 590 061	1 275 414
Emprunts et dettes financières diverses (3)	404 899	1 795 825
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 478 909	2 747 065
Dettes fiscales et sociales	961 555	709 873
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 484	137 545
Autres dettes	120 355	127 871
Produits constatés d'avance (1)	6 500	
TOTAL DETTES	9 609 763	6 793 592
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 201 668	10 767 502
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 016 509	910 996
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 593 254	5 882 596
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	256 417	330 323
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	28/02/2017	28/02/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	26 230 187	22 978 568
Production vendue (biens)	3 050 198	2 529 536
Production vendue (services)	636 734	493 517
Chiffre d'affaires net	29 917 118	26 001 621
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	22 136	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	57 438	44 376
Autres produits	128 680	97 346
Total I	30 125 372	26 143 343
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	22 464 638	20 097 420
Variations de stock	-258 151	-620 130
Achats de matières premières et autres approvisionnements	711 535	637 754
Variations de stock	-7 619	6 277
Autres achats et charges externes (a)	2 198 941	2 077 279
Impôts, taxes et versements assimilés	422 631	358 821
Salaires et traitements	2 388 495	1 901 596
Charges sociales	760 149	696 434
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	489 074	451 398
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	41 338	28 559
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	13 616	13 890
Total II	29 224 648	25 849 299
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	900 725	494 044
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)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	16 953	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 596	1 314
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 574	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	45 123	1 314
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	45 221	68 265
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	45 221	68 265
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-99	-66 951
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	900 626	427 092

Compte de résultat (suite)

	28/02/2017	29/02/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	43 518	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	50 208	25 823
Total produits exceptionnels (VII)	93 726	25 823
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	53 005	29 834
Sur opérations en capital	23 967	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	76 972	29 834
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 754	-4 012
Participation des salariés aux résultats (IX)	113 306	59 231
Impôts sur les bénéfices (X)	224 734	58 900
Total des produits (I+II+V+VII)	30 284 221	26 170 479
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 684 861	25 855 530
BENEFICE OU PERTE	579 340	304 950
(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	23 527	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		42 155

Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2017, dont le total est de 16 201 668 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 579 340 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2016 au 28/02/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2017 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 : 1 à 7 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 7 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

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 : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG-05

 Règles et méthodes comptables**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 108 050 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Une opération de fusion par voie d'absorption de la société L'Aquitaine par la société Saint Martin Distribution a été réalisée en date du 1er mars 2016.

 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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 641			26 641
Immobilisations incorporelles	26 641			26 641
- Terrains	828 719			828 719
- Constructions sur sol propre	4 670 471			4 670 471
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	125 330	224 468		349 798
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 469 755	29 737		2 499 492
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 135	8 500		46 635
- Matériel de transport	25 467	16 899		42 366
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 811	17 647		96 458
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		5 000		5 000
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 236 688	302 251		8 538 939
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		1 667 333		1 667 333
- Autres titres immobilisés	482 829	2 835	10 671	474 993
- Prêts et autres immobilisations financières	114 876		6 572	108 304
Immobilisations financières	597 705	1 670 168	17 243	2 250 629
ACTIF IMMOBILISE	8 861 034	1 972 418	17 243	10 816 209

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI JELINE 38400 SAINT MARTIN D'HERES	38 112	404 948	99,92	63 764
SCI LA FROMAGERE 38400 SAINT MARTIN D'HERES	38 112	885 500	99,92	96 146
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 667 332	1 667 332	1 532 651		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan
Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 641			26 641
Immobilisations incorporelles	26 641			26 641
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	510 150	218 223		728 373
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	17 406	18 487		35 893
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	886 512	238 514		1 125 027
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 335	4 061		28 396
- Matériel de transport	41 067	1 299		42 366
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 235	8 491		69 726
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 540 705	489 074		2 029 780
ACTIF IMMOBILISE	1 551 747	489 074		2 056 421

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 882 118 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	10 306		10 306
Autres	97 998		97 998
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	68 945	68 945	
Autres	2 661 158	2 659 358	1 800
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 712	43 712	
Total	2 882 118	2 772 014	110 104
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 540		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	14 093
Avoirs à recevoir	13 664
Part pub directes à recev	110 000
Ristournes centrale à recevoir	127 802
Prest.services centrale à recevoir	56 155
Intérêts des comptes courants	16 953
Divers produits à recevoir	40 008
Intérêts courus à recevoir	20 322
Total	398 995

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 44 889,00 euros décomposé en 1 151 titres d'une valeur nominale de 39,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	39,00
Titres émis pendant l'exercice	1 136	39,00
Titres remboursés pendant l'exercice	985	39,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 151	39,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	50 208		50 208		
Total	50 208		50 208		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			50 208		

Reprise de la provision pour risque sur des reversements fournisseurs concernant les années 2009-2010 : 50 208 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 609 763 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	256 417	256 417		
- à plus de 1 an à l'origine	5 333 644	497 868	1 935 405	2 900 371
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	118 923	51 496	67 427	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 478 909	2 478 909		
Dettes fiscales et sociales	950 636	837 330		113 306
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 484	47 484		
Autres dettes (**)	405 288	405 288		
Produits constatés d'avance	6 500	6 500		
Total	9 609 763	4 593 254	2 002 832	3 013 677
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 865 989			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	477 206			
(**) Dont envers les associés	284 932			

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	4 364 018		
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	4 364 018		

Notes sur le bilan
Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	29 948
Achats marchandises à payer	71 318
Redevance socara à payer	168 828
Sous traitance a payer	262
Maintenance à payer	11 050
Assurances à payer	133
Assurances auto a payer	340
Frais d étude à payer	2 228
Honoraires à payer	52 774
Publicité à payer	18 713
Publicité galec à payer	5 608
Frais dpct a payer	684
Frais restaurant a payer	42
Cotisations galec à payer	92 040
Droits d auteur à payer	1 780
Intérêts courus sur emprunts	350
Intérêts courus à payer	964
Intérêts sur participation salariés	3 517
Congés payés provisionnés	168 440
Prime 13e mois à payer	24 845
Primes a payer	40 000
Participation personnel	113 306
Participation non réclamés	21 663
Indemnités à payer	25 000
Forfait social à payer	22 661
Formation continue à payer	3 564
Part.construction à payer	11 710
Taxe apprentissage à payer	2 424
Taxe handicapés à payer	10 604
Taxe organic à payer	20 060
Taxe additionnelle à payer	124 983
Charges sociales sur primes	15 200
Charges sociales sur congés payés	64 007
Charges sociales sur 13ème mois	9 441
Médecine du travail à payer	1 123
Taxe cfe + cvae à payer	87 320
Tvs a payer	2 973
Autres taxes à payer	6 909
Total	1 236 810

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ss traitance d avance	1 471		
Location materiel d avance	1 078		
Maintenance d avance	14 597		
Assurance d avance	6 271		
Honoraires d avance	2 527		
Publicite d avance	2 050		
Publicité Id d avance	11 226		
Abonnement d avance	968		
Taxe foncière d avance	2 963		
Char.const.d avan.interet	560		
Total	43 711		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Loyers d'avances	6 500		
Total	6 500		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 23 527 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	45	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 760	
Reversement Galec	49 996	
Régularisations diverses sur ex. antérieurs	1 204	
VNC sur titres	10 671	
litige prud'homale	13 296	
Reprise provision Galec		50 208
Régularisations fournisseurs immo. s/ exercices antérieurs		41 090
Régularisations diverses s/ exercices antérieurs		2 428
TOTAL	76 972	93 726

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après Impôts	579 340
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	116 684
Résultat avant impôt	696 024
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	696 024

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	792 576	131 245	661 331
+ Résultat exceptionnel	16 754	5 183	11 571
- Participations des salariés	113 306	19 744	93 562
Résultat comptable	696 024	116 684	579 340

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 de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 44 755 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	134 265
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	134 265
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future (A - B - C - D) * 33 1/3 %	44 755

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2016, la société SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe PAULCO, rue du Pré Ruffier 38400 SAINT-MARTIN-D'HERES.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 113 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	102	
Ouvriers		
Total	113	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Paulco

Forme : SAS

SIREN : 812381762

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

Rue du Pré Ruffier

38400 Saint-Martin-d'Hères

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et Cautions</i>	1 966 465
Avals et cautions	1 966 465
Engagements en matière de pensions	108 387
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	2 074 852
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 : 108 387 euros
 La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

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, de reconstitution de leur fonds de roulement.