

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 18/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/006927

COPIE CERTIFIÉE 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,		29/02/2020		
				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	33 840	AG	29 480	4 360	
		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	5 168 936	AQ	1 532 664	3 636 271	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 851 224	AS	1 841 825	1 009 399	
		Autres immobilisations corporelles	AT	383 396	AU	195 565	187 831	
		Immobilisations en cours	AV	15 800	AW		15 800	
		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	544 943	BE		544 943	
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	101 395	BI		101 395	
	TOTAL (II)			BJ	11 595 588	BK	3 599 536	7 996 052
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	16 136	BM		16 136
En cours de production de biens			BN		BO			
En cours de production de services			BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis			BR		BS			
Marchandises			BT	2 911 678	BU		2 911 678	
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	69 418	BY	56 989	12 429	
		Autres créances (3)	BZ	4 161 890	CA		4 161 890	
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	1 000 000	CE		1 000 000	
		Disponibilités	CF	443 352	CG		443 352	
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	169 843	CI		169 843	
	TOTAL (III)	CJ	8 772 319	CK	56 989	8 715 330		
	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	20 367 908	IA	3 656 525	16 711 382		
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :				
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 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	4 488	
	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'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	3 529 802	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	593 132	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	6 606 342	
	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	72 123	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	72 123	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	4 531 899	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	424 171	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 653 829	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 225 524	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	34 218	
	Autres dettes			EA	156 961	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	6 313	
TOTAL (IV)			EC	10 032 917		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	16 711 382		
RENOIS	(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	6 099 785	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	314 863		

* 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	28 759 665	FB		FC	28 759 665
	Production vendue	biens *	FD	3 155 716	FE		FF	3 155 716	
		services *	FG	831 914	FH		FI	831 914	
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	32 747 296	FK		FL	32 747 296
	Production stockée*							FM	
	Production immobilisée*							FN	
	Subventions d'exploitation							FO	7 583
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	83 059
	Autres produits (I) (11)							FQ	197 320
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	33 035 260
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	23 948 431
	Variation de stock (marchandises)*							FT	(31 620)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	881 098
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	(13 567)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	2 687 479
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	588 808
	Salaires et traitements*							FY	2 750 637
	Charges sociales (10)							FZ	867 764
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*					GA	534 810
			- dotations aux provisions*					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	56 989
	Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD	
	Autres charges (12)							GE	5 594
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	32 276 426
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	758 834	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	10 964	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	150 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	18 659	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	5 800	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	3 879	
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	178 338	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	47 243	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	47 243	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	131 095	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	900 894	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION</u>										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	81 171	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	81 171	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	137 469	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	137 469	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(56 298)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	160 473	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	90 990	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	33 305 735	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	32 712 602	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	593 132	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY	135 486	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								IG		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IH		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								IJ	18 659	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								IK	5 306	
	(6ter)	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								IX	163 736	
	(9)	Dont transferts de charges								RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								RD		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5								A1	36 708	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A2		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A3		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :								A4	1 281	
		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	
	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 29/02/2020, dont le total est de 16 711 383 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 593 133 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 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 3 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 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 : 1,75 %
- 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

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	33 841			33 841
Immobilisations incorporelles	33 841			33 841
- 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	498 466			498 466
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 814 260	36 964		2 851 225
- Installations générales, agencements aménagements divers	108 800	59 066		167 867
- Matériel de transport	81 899	36 073		117 972
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 558			97 558
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	28 835		13 035	15 800
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 129 007	132 104	13 035	9 248 077
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 667 333			1 667 333
- Autres titres immobilisés	541 273	3 670		544 943
- Prêts et autres immobilisations financières	101 396			101 396
Immobilisations financières	2 310 002	3 670		2 313 672
ACTIF IMMOBILISE	11 472 849	135 774	13 035	11 595 589

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	497 709	99,92	78 326
SCI LA FROMAGERE 38400 SAINT MARTIN D'HERES	38 112	937 700	99,92	84 899
- 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 %)	1 667 333	1 667 333	1 860 786		
- 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	27 081	2 400		29 481
Immobilisations incorporelles	27 081	2 400		29 481
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 164 818	218 223		1 383 041
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	107 236	42 388		149 624
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 608 538	233 287		1 841 825
- Installations générales, agencements aménagements divers	40 352	19 539		59 892
- Matériel de transport	32 787	14 727		47 514
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 913	4 247		88 160
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 037 645	532 411		3 570 056
ACTIF IMMOBILISE	3 064 726	534 811		3 599 537

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 502 548 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			
Autres	101 396		101 396
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	69 419	69 419	
Autres	4 161 891	4 161 891	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	169 843	169 843	
Total	4 502 548	4 401 153	101 396
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	360
Avoirs à recevoir	28 817
Part pub directes a recev	325 262
Ristournes centrale à recevoir	656 524
Prest.services centrale à recevoir	108 673
Intérêts des comptes courants	13 353
Divers produits à recevoir	79 568
Intérêts courus à recevoir	2 466
Total	1 215 023

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	1 151	39,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
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	72 123				72 123
Total	72 123				72 123
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risque sur un litige Galec concernant les années 2015-2017 : 72 123 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 032 918 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	314 863	314 863		
- à plus de 1 an à l'origine	4 217 036	591 477	1 392 726	2 232 833
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	188 113	40 789	147 324	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 653 829	3 653 829		
Dettes fiscales et sociales	1 192 760	1 032 511		160 249
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 218	34 218		
Autres dettes (**)	425 785	425 785		
Produits constatés d'avance	6 313	6 313		
Total	10 032 918	6 099 786	1 540 050	2 393 082
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	573 534			
(**) Dont envers les associés	268 824			

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	3 672 394		
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	3 672 394		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	6 523
Achats marchandises à payer	169 492
Redevance socara à payer	253 248
Sous traitance a payer	14 455
Location matériel à payer	2 100
Maintenance à payer	5 731
Assurances à payer	166
Frais d étude à payer	4 879
Honoraires à payer	49 728
Publicité à payer	53 099
Voyages et déplacements à payer	209
Frais restaurant a payer	96
Cotisations à payer	44 869
Droits d auteur à payer	1 777
Intérêts courus sur emprunts	130
Intérêts courus à payer	2 009
Intérêts sur participation salariés	5 421
Congés payés provisionnés	181 720
Prime 13e mois à payer	24 470
Participation personnel	160 473
Participation non réclamés	22 866
Forfait social à payer	7 007
Part.construction à payer	14 062
Taxe handicapés à payer	3 778
Taxe organic à payer	25 853
Taxe additionnelle à payer	80 228
Charges sociales sur congés payés	59 970
Charges sociales sur 13ème mois	8 080
Taxe cfe + cvae à payer	90 793
Autres impots locaux	120 234
Tvs a payer	2 582
Autres taxes à payer	15 702
Total	1 431 751

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Gaz d avance	1 154		
Télé-surveillance d avance	350		
Ss traitance d avance	1 641		
Location materiel d avance	1 791		
Maintenance d avance	14 935		
Assurance d avance	9 367		
Honoraires d avance	1 554		
Publicite d avance	2 250		
Publicité Id d avance	11 360		
Frais dpct d avance	8 667		
Abonnement d avance	587		
Taxe foncière d avance	2 390		
Medecine travail d avance	8 517		
Char.const.d avan.interet	280		
Redevances centrale d'avance	105 000		
Total	169 843		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	6 313		
Total	6 313		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 5 306 euros

Montant compris dans les produits financiers : 18 659 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	9 713	
Sinistres	300	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 914	
Charge sur exercices précédents	1 970	
Contrôle URSSAF	122 573	
Remboursement Agefos		41 603
Remboursement CSPE		39 568
TOTAL	137 470	81 171

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	593 133
+ Impôts sur les bénéfices	90 990
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	684 123
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)	684 123

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	900 894	188 032	712 862
+ Résultat exceptionnel	-56 298	-14 441	-41 857
- Participations des salariés	160 473	82 601	77 872
Résultat comptable	684 123	90 990	593 133
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 15 451 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	55 183
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	55 183
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	15 451
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

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

Evènements postérieurs à la clôture

L'émergence et l'expansion du Coronavirus début 2020 affectent les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Saint Martin Distribution 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 reste un secteur actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société Saint Martin Distribution, 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.

La société Saint Martin Distribution pilote au plus près son activité depuis l'émergence du Coronavirus sur le territoire français.

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

Dans le contexte actuel, particulièrement incertain, les impacts de la crise liée au Coronavirus ne peuvent être chiffrés à aujourd'hui, sans possibilité d'estimation de la date d'issue de cette crise.

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

Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 29/02/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 115 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	95	
Ouvriers	2	
Total	115	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Autres informations

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

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et Cautions</i>	1 397 327
Avals et cautions	1 397 327
Engagements en matière de pensions	138 784
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 536 111
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 138 784 euros

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

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 29 FEVRIER 2020)

* Réserve Ordinaire : 593 132,61 Euros

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

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>)
2017	502,82 €	502,82 € (soit un montant global de 1 508,46 €)	502,82 € (soit un montant global de 577 237,36 €)
2018	738,92 €	738,92 € (soit un montant global de 2 216,76 €)	738,92 € (soit un montant global de 848 280,16 €)
2019	479,46 €	479,46 € (soit un montant global de 1 438,38 €)	479,46 € (soit un montant global de 550 420,08 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 AOUT 2020

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

* Réserve Ordinaire : 593 132,61 Euros

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

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>)
2017	502,82 €	502,82 € (soit un montant global de 1 508,46 €)	502,82 € (soit un montant global de 577 237,36 €)
2018	738,92 €	738,92 € (soit un montant global de 2 216,76 €)	738,92 € (soit un montant global de 848 280,16 €)
2019	479,46 €	479,46 € (soit un montant global de 1 438,38 €)	479,46 € (soit un montant global de 550 420,08 €)

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

LE PRESIDENT



P. BRUNET

CABINET BERLIOZ

Expertise Comptable
Commissariat aux
Comptes

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 29 février 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 29 février 2020

A L'Assemblée Générale,

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 anonyme SAINT MARTIN DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 29/02/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

La concordance du chiffre d'affaires entre le logiciel de gestion commerciale et la comptabilité de l'entreprise en contrôlant les rapprochements faits par l'entreprise.

La réalité et de la valorisation des postes de trésorerie et d'emprunts en mettant en œuvre des techniques de circularisations, de sondages sur les éléments du poste et d'analyse informatique des flux enregistrés dans ces comptes.

Nous avons contrôlé le rapprochement entre les comptes de Saint Martin Distribution avec ceux, symétriques, de sa société mère, la Sas PAULCO.

Nos contrôles se sont appuyés sur des analyses du FEC (Fichier des écritures comptables) qui n'ont pas révélés des anomalies, erreurs ou fraudes

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

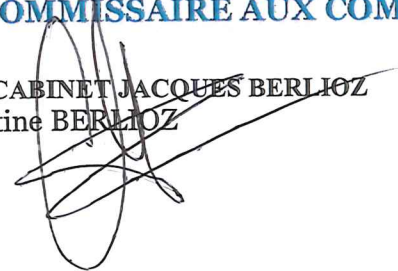
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

Fait à PARIS, le 3 août 2020.

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SARL CABINET JACQUES BERLIOZ
Christine BERLIOZ



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 29/02/2020	Net 28/02/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	33 841	29 481	4 360	6 760
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	828 719		828 719	828 719
Constructions	5 168 937	1 532 665	3 636 272	3 896 882
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 851 225	1 841 825	1 009 399	1 205 722
Autres immobilisations corporelles	383 397	195 566	187 831	131 204
Immobilisations corporelles en cours	15 800		15 800	28 835
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 667 333		1 667 333	1 667 333
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	544 943		544 943	541 273
Prêts				
Autres immobilisations financières	101 396		101 396	101 396
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 595 589	3 599 537	7 996 052	8 408 123
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	16 136		16 136	2 569
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 911 678		2 911 678	2 880 058
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	69 419	56 989	12 430	23 008
Autres créances	4 161 891		4 161 891	4 035 513
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	1 400 000
Disponibilités	443 353		443 353	388 743
Charges constatées d'avance (3)	169 843		169 843	63 959
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 772 320	56 989	8 715 331	8 793 850
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 367 908	3 656 526	16 711 383	17 201 973
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	29/02/2020	28/02/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	44 889	44 889
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 434 029	2 434 029
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 489	4 489
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 529 802	3 529 797
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	593 133	551 864
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 606 342	6 565 068
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	72 123	72 123
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	72 123	72 123
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 531 900	5 164 683
Emprunts et dettes financières diverses (3)	424 172	752 474
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 653 829	3 460 560
Dettes fiscales et sociales	1 225 525	993 647
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 218	32 332
Autres dettes	156 961	154 774
Produits constatés d'avance (1)	6 313	6 313
TOTAL DETTES	10 032 918	10 564 782
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 711 383	17 201 973
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 933 132	4 555 207
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 099 786	6 009 575
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	314 863	374 022
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	29/02/2020	28/02/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	28 759 665	28 348 805
Production vendue (biens)	3 155 717	3 171 869
Production vendue (services)	831 915	744 714
Chiffre d'affaires net	32 747 297	32 265 388
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée	7 584	15 366
Subventions d'exploitation	83 060	63 830
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	197 320	189 035
Autres produits		
Total I	33 035 261	32 533 619
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	23 948 432	24 010 417
Variations de stock	-31 620	-250 092
Achats de matières premières et autres approvisionnements	881 099	763 970
Variations de stock	-13 567	20 995
Autres achats et charges externes (a)	2 687 479	2 738 294
Impôts, taxes et versements assimilés	588 808	474 950
Salaires et traitements	2 750 637	2 656 537
Charges sociales	867 765	836 119
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	534 811	528 454
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	56 989	46 351
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5 594	7 020
Total II	32 276 426	31 833 017
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	758 834	700 602
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	10 965	8 548
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	150 000	175 060
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	18 659	17 559
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 801	3 209
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 879	4 385
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	178 339	200 213
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	47 244	39 299
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	47 244	39 299
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	131 095	160 914
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	900 894	870 064

Compte de résultat (suite)

	29/02/2020	28/02/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	81 171	45 618
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	81 171	45 618
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	137 470	6 365
Sur opérations en capital		12 976
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	137 470	19 340
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-56 298	26 278
Participation des salariés aux résultats (IX)	160 473	137 312
Impôts sur les bénéfices (X)	90 990	207 166
Total des produits (I+III+V+VII)	33 305 736	32 787 998
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	32 712 603	32 236 134
BENEFICE OU PERTE	593 133	551 864
(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	18 659	192 619
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	5 306	6 242



Règles et méthodes comptables

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020, dont le total est de 16 711 383 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 593 133 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 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 3 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 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 : 1,75 %
- 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

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	33 841			33 841
Immobilisations incorporelles	33 841			33 841
- 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	498 466			498 466
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 814 260	36 964		2 851 225
- Installations générales, agencements aménagements divers	108 800	59 066		167 867
- Matériel de transport	81 899	36 073		117 972
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 558			97 558
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	28 835		13 035	15 800
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 129 007	132 104	13 035	9 248 077
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 667 333			1 667 333
- Autres titres immobilisés	541 273	3 670		544 943
- Prêts et autres immobilisations financières	101 396			101 396
Immobilisations financières	2 310 002	3 670		2 313 672
ACTIF IMMOBILISE	11 472 849	135 774	13 035	11 595 589

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	497 709	99,92	78 326
SCI LA FROMAGERIE 38400 SAINT MARTIN D'HERES	38 112	937 700	99,92	84 899
- 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 %)	1 667 333	1 667 333	1 860 786		
- 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	27 081	2 400		29 481
Immobilisations incorporelles	27 081	2 400		29 481
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 164 818	218 223		1 383 041
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	107 236	42 388		149 624
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 608 538	233 287		1 841 825
- Installations générales, agencements aménagements divers	40 352	19 539		59 892
- Matériel de transport	32 787	14 727		47 514
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 913	4 247		88 160
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 037 645	532 411		3 570 056
ACTIF IMMOBILISE	3 064 726	534 811		3 599 537

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 502 548 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			
Autres	101 396		101 396
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	69 419	69 419	
Autres	4 161 891	4 161 891	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	169 843	169 843	
Total	4 502 548	4 401 153	101 396
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	360
Avoirs à recevoir	28 817
Part pub directes a recev	325 262
Ristournes centrale à recevoir	656 524
Prest.services centrale à recevoir	108 673
Intérêts des comptes courants	13 353
Divers produits à recevoir	79 568
Intérêts courus à recevoir	2 466
Total	1 215 023

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	1 151	39,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
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	72 123				72 123
Total	72 123				72 123
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risque sur un litige Galec concernant les années 2015-2017 : 72 123 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 032 918 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	314 863	314 863		
- à plus de 1 an à l'origine	4 217 036	591 477	1 392 726	2 232 833
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	188 113	40 789	147 324	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 653 829	3 653 829		
Dettes fiscales et sociales	1 192 760	1 032 511		160 249
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 218	34 218		
Autres dettes (**)	425 785	425 785		
Produits constatés d'avance	6 313	6 313		
Total	10 032 918	6 099 786	1 540 050	2 393 082
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	573 534			
(**) Dont envers les associés	268 824			

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	3 672 394		
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	3 672 394		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	6 523
Achats marchandises à payer	169 492
Redevance socara à payer	253 248
Sous traitance a payer	14 455
Location matériel à payer	2 100
Maintenance à payer	5 731
Assurances à payer	166
Frais d étude à payer	4 879
Honoraires à payer	49 728
Publicité à payer	53 099
Voyages et déplacements à payer	209
Frais restaurant a payer	96
Cotisations à payer	44 869
Droits d auteur à payer	1 777
Intérêts courus sur emprunts	130
Intérêts courus à payer	2 009
Intérêts sur participation salariés	5 421
Congés payés provisionnés	181 720
Prime 13e mois à payer	24 470
Participation personnel	160 473
Participation non réclamés	22 866
Forfait social à payer	7 007
Part.construction à payer	14 062
Taxe handicapés à payer	3 778
Taxe organic à payer	25 853
Taxe additionnelle à payer	80 228
Charges sociales sur congés payés	59 970
Charges sociales sur 13ème mois	8 080
Taxe cfe + cvae à payer	90 793
Autres impots locaux	120 234
Tvs a payer	2 582
Autres taxes à payer	15 702
Total	1 431 751

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Gaz d avance	1 154		
Télé-surveillance d avance	350		
Ss traitance d avance	1 641		
Location materiel d avance	1 791		
Maintenance d avance	14 935		
Assurance d avance	9 367		
Honoraires d avance	1 554		
Publicite d avance	2 250		
Publicité Id d avance	11 360		
Frais dpct d avance	8 667		
Abonnement d avance	587		
Taxe foncière d avance	2 390		
Medecine travail d avance	8 517		
Char.const.d avan.interet	280		
Redevances centrale d'avance	105 000		
Total	169 843		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	6 313		
Total	6 313		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 5 306 euros

Montant compris dans les produits financiers : 18 659 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	9 713	
Sinistres	300	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 914	
Charge sur exercices précédents	1 970	
Contrôle URSSAF	122 573	
Remboursement Agefos		41 603
Remboursement CSPE		39 568
TOTAL	137 470	81 171

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	593 133
+ Impôts sur les bénéfices	90 990
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	684 123
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)	684 123

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	900 894	188 032	712 862
+ Résultat exceptionnel	-56 298	-14 441	-41 857
- Participations des salariés	160 473	82 601	77 872
Résultat comptable	684 123	90 990	593 133
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 15 451 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	55 183
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	55 183
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	15 451
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

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

Evènements postérieurs à la clôture

L'émergence et l'expansion du Coronavirus début 2020 affectent les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Saint Martin Distribution 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 reste un secteur actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société Saint Martin Distribution, 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.

La société Saint Martin Distribution pilote au plus près son activité depuis l'émergence du Coronavirus sur le territoire français.

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

Dans le contexte actuel, particulièrement incertain, les impacts de la crise liée au Coronavirus ne peuvent être chiffrés à aujourd'hui, sans possibilité d'estimation de la date d'issue de cette crise.

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

Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 29/02/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 115 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	95	
Ouvriers	2	
Total	115	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Autres informations

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

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et Cautions</i>	1 397 327
Avals et cautions	1 397 327
Engagements en matière de pensions	138 784
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 536 111
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 138 784 euros

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