RCS : CAHORS
Code greffe : 4601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00071
Numéro SIREN : 344 571 088
Nom ou dénomination : CALANE

Ce dépôt a été enregistré le 18/11/2019 sous le numéro de dépôt 2901

SAS CALANE
Route nationale 681

46500 GRAMAT

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/05/2018 au 30/04/2019

Activité principale de l'entreprise : Hypermarchés

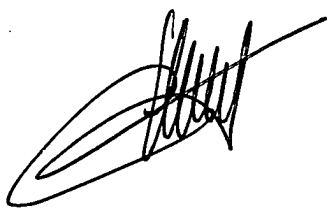
Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à MERIGNAC
Le 25/06/2019

Ouri SAVY
Expert Comptable

Certifié conforme



A.C.T.E.
48 avenue de la Libération
BP 80369
33694 MERIGNAC
05.56.34.32.01

SAS CALANE

Route nationale 681

46500 GRAMAT

COMPTES ANNUELS AU 30 AVRIL 2019

	Pages
- Rapport de présentation	1
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Détail des comptes bilan actif passif	6 à 12
- Détail Compte de résultat	13 à 21
- Annexe	22 à 33
DOSSIER DE GESTION	
- Soldes intermédiaires de gestion	34
DOSSIER FISCAL	
- Liasses 2050 à 2059-G	35 à 54
- Liasse 2065	55 et 56
- Liasse 2067	57
ANNEXES FISCALES	
- Annexes fiscales	58 à 69
- Liasses intégration fiscale (filiale)	70 à 75

A.C.T.E.

48 avenue de la Libération

BP 80369

33694 MERIGNAC

05.56.34.32.01

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS CALANE
Route nationale 681
46500 GRAMAT

relatifs à l'exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	13 131 193.80 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	35 321 828.52 Euros
- Résultat net comptable,	925 172.99 Euros

Fait à MERIGNAC
Le 25/06/2019

Ouri SAVY
Expert Comptable

SAS CALANE

Route nationale 681

46500 GRAMAT

COMPTES ANNUELS

A.C.T.E.
48 avenue de la Libération
BP 80369
33694 MERIGNAC
05.56.34.32.01

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/04/2019 12			Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	82 931	75 351	7 580	1 251	6 329	505.94
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 453	1 453				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	404 024	247 201	156 823	176 323	-19 500	-11.06
	Constructions	1 424 459	1 078 649	345 810	387 643	-41 833	-10.79
	Installations techniques, matériel et outillage	840 236	667 638	172 597	117 343	55 255	47.09
	Autres immobilisations corporelles	3 156 744	2 589 065	567 680	678 152	-110 472	-16.29
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 005 502		3 005 502	3 002 654	2 848	0.09
	Créances rattachées à des participations	165 945		165 945	153 519	12 427	8.09
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	107 550		107 550	107 550		
	Total II	9 188 844	4 659 356	4 529 488	4 624 435	-94 947	-2.05
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	11 680		11 680	15 154	-3 474	-22.92
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 936 996	203 525	3 733 471	3 559 151	174 319	4.90
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	393 350	30 066	363 284	165 289	197 995	119.79
	Autres créances	2 830 573		2 830 573	2 342 395	488 178	20.84
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 642 412		1 642 412	1 435 746	206 666	14.39
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	20 287		20 287	26 606	-6 319	-23.75
	Total III	8 835 297	233 591	8 601 706	7 544 341	1 057 365	14.02
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	18 024 141	4 892 947	13 131 194	12 168 775	962 419	7.91

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an 34 002

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/04/2019 12	Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 60 352)	60 352	60 352		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 506 684	2 506 684		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	6 035	4 800	1 235	25.73
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 825 118	3 177 159	647 959	20.39
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	925 173	950 954	-25 781	-2.71
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	7 323 362	6 699 949	623 413	9.30
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	63 522	63 522		
	Provisions pour charges	123 066	115 542	7 524	6.51
	Total III	186 588	179 064	7 524	4.20
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 169 312	340 314	828 998	243.60
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	460 263	1 165 584	-705 321	-60.51
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	319	243	76	31.41
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 864 197	2 586 697	277 500	10.73
	Dettes fiscales et sociales	1 065 894	1 126 106	-60 211	-5.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 865	30 540	-20 675	-67.70
	Autres dettes	51 393	40 278	11 115	27.60
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 621 244	5 289 762	331 482	6.27
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 131 194	12 168 775	962 419	7.91
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 679 747	5 032 465		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2019 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/04/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	34 620 548		34 620 548	32 830 175	1 790 373	5.45
Production vendue de biens	8 366		8 366	17 983	-9 617	-53.48
Production vendue de services	692 915		692 915	578 689	114 226	19.74
Chiffre d'affaires NET	35 321 829		35 321 829	33 426 847	1 894 982	5.67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			656	24 550	-23 895	-97.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			225 340	220 833	4 508	2.04
Autres produits			10 634	8 427	2 207	26.18
Total des Produits d'exploitation (I)			35 558 458	33 680 657	1 877 801	5.58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			27 230 607	25 144 560	2 086 047	8.30
Variation de stock (marchandises)			-197 959	153 707	-351 666	-228.79
Achats de matières premières et autres approvisionnements			42 831	47 025	-4 194	-8.92
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 474	-1 809	5 283	292.04
Autres achats et charges externes *			3 082 971	2 812 429	270 542	9.62
Impôts, taxes et versements assimilés			372 062	374 866	-2 804	-0.75
Salaires et traitements			2 311 426	2 418 694	-107 268	-4.43
Charges sociales			631 470	829 988	-198 518	-23.92
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			268 210	281 403	-13 193	-4.69
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			204 933	182 329	22 604	12.40
Dotations aux provisions			7 524	64 196	-56 672	-88.28
Autres charges			16 969	18 027	-1 059	-5.87
Total des Charges d'exploitation (II)			33 974 517	32 325 416	1 649 101	5.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 583 941	1 355 241	228 700	16.88
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2019 12	Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 172	386	1 786	462.32
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	163	213	-50	-23.27
Autres intérêts et produits assimilés (3)	27 225	23 733	3 492	14.71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	29 561	24 332	5 228	21.49
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	30 689	31 957	-1 268	-3.97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	30 689	31 957	-1 268	-3.97
2. Résultat financier (V-VI)	-1 129	-7 625	6 496	85.20
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 582 813	1 347 617	235 196	17.45
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 213	69 859	-57 647	-82.52
Produits exceptionnels sur opérations en capital		37 213	-37 213	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	12 213	107 073	-94 860	-88.59
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 418	14 935	-10 517	-70.42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 238	-6 238	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 370		6 370	
Total VIII	10 787	21 173	-10 386	-49.05
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 425	85 900	-84 474	-98.34
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	316 572	175 575	140 997	80.31
Impôts sur les bénéfices (X)	342 493	306 987	35 506	11.57
Total des produits (I+III+V+VII)	35 600 232	33 812 062	1 788 170	5.29
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	34 675 059	32 861 108	1 813 951	5.52
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	925 173	950 954	-25 781	-2.71

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 52 250
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 27 099 23 671

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 17 028 17 259

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :
Le CICE comptabilisé en N-1 en moins de l'impôt sur les sociétés pour un montant de 129 130 € a été comptabilisé sur cet exercice en déduction des charges sociales pour un montant de 118 146 €.
D'autre part, l'intéressement comptabilisé en N-1 au niveau du résultat d'exploitation pour un montant de 104 972 € a été comptabilisé sur cet exercice après le résultat exceptionnel pour un montant de 223 200 €.

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 118 146 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 118 146 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	118 146
Total	118 146

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	76 841		7 883
Terrains	404 024		
Constructions sur sol propre	1 213 852		
Installations générales agencements aménagements des constructions	210 607		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	829 925		101 622
Installations générales agencements aménagements divers	2 292 357		49 871
Matériel de transport	174 960		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	670 760		4 983
Emballages récupérables et divers	228 912		
TOTAL	6 025 397		156 476
Autres participations	3 156 173		37 369
Prêts, autres immobilisations financières	107 550		
TOTAL	3 263 723		37 369
TOTAL GENERAL	9 365 961		201 728

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		341	84 384	84 384
Terrains			404 024	404 024
Constructions sur sol propre			1 213 852	1 213 852
Installations générales agencements aménagements constr.			210 607	210 607
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		91 312	840 236	840 236
Installations générales agencements aménagements divers	-228 912	89 440	2 481 700	2 481 700
Matériel de transport		17 494	157 465	157 465
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		158 164	517 579	517 579
Emballages récupérables et divers	228 912	0		
TOTAL		356 410	5 825 463	5 825 463
Autres participations		22 094	3 171 447	3 171 447
Prêts, autres immobilisations financières			107 550	107 550
TOTAL		22 094	3 278 997	3 278 997
TOTAL GENERAL		378 845	9 188 844	9 188 844

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	75 590	1 553	340	76 804
Terrains	227 701	19 500		247 201
Constructions sur sol propre	833 908	40 568		874 476
Installations générales agencements aménagements constr.	202 907	1 266		204 173
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	712 583	46 367	91 312	667 638
Installations générales agencements aménagements divers	1 867 389	119 517	31 575	1 955 331
Matériel de transport	147 210	13 760	17 494	143 476
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	616 373	32 048	158 164	490 257
Emballages récupérables et divers	57 865		57 865	
TOTAL	4 665 936	273 025	356 409	4 582 553
TOTAL GENERAL	4 741 527	274 578	356 749	4 659 356

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 553				
Terrains	19 500				
Constructions sur sol propre	40 568				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 266				
Instal.techniques matériel outillage indus.	46 046		321		
Instal.générales agenc.aménag.divers	118 889		628		
Matériel de transport	13 760				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 626		5 422		
TOTAL	266 656		6 370		
TOTAL GENERAL	268 209		6 370		

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	115 542	7 524			123 066
Autres provisions pour risques et charges	63 522				63 522
TOTAL	179 064	7 524			186 588

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	179 885	203 525	179 885		203 525
Sur comptes clients	29 279	1 408	621		30 066
Autres provisions pour dépréciation	3 840		3 840		
TOTAL	213 004	204 933	184 346		233 591
TOTAL GENERAL	392 068	212 457	184 346		420 179
Dont dotations et reprises d'exploitation		212 457	184 346		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	165 945	0	165 945
Autres immobilisations financières	107 550		107 550
Clients douteux ou litigieux	34 002	0	34 002
Autres créances clients	359 347	359 347	
Personnel et comptes rattachés	7 828	7 828	
Taxe sur la valeur ajoutée	89 368	89 368	
Groupe et associés	213 615	213 615	
Débiteurs divers	2 519 762	2 519 762	
Charges constatées d'avance	20 287	20 287	
TOTAL	3 517 705	3 210 208	307 497

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 169 312	227 815	750 140	191 357
Emprunts et dettes financières divers	4 339	4 339		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 864 197	2 864 197		
Personnel et comptes rattachés	579 916	579 916		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	208 565	208 565		
Taxe sur la valeur ajoutée	71 405	71 405		
Autres impôts taxes et assimilés	204 451	204 451		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 865	9 865		
Groupe et associés	457 480	457 480		
Autres dettes	51 712	51 712		
TOTAL	5 621 244	4 679 747	750 140	191 357
Emprunts souscrits en cours d'exercice	955 784			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	125 038			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	933			

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	3 772			3 772

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat net connu majoré des éventuels frais accessoires, net de ristournes.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	317 899
Autres créances	176 432
Total	494 331

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	19 717
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	421 678
Dettes fiscales et sociales	899 537
Total	1 340 932

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 287
Total	20 287

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	2 519 136		
Autres immobilisations financières	107 550		
Autres créances	2 302 452		
Emprunts et dettes financières diverses	454 990		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 699 949
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-301 760
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 398 189
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 398 189
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	6 398 189
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES MARCHANDISES	34 620 548
VENTES AUTRES PRODUITS	8 366
VENTES PRESTATIONS	692 915
Total	35 321 829

Répartition par secteur géographique	Montant
VENTES FRANCE	35 321 829
Total	35 321 829

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	78
Total	93

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	30 689	29 561
Dont entreprises liées	17 028	27 099

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 582 813	342 019
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 425	474
Résultat comptable (hors participation)	1 584 238	342 493

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 610 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 610 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 169 312
Total	1 169 312

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés : Caution des emprunts de la filiale CHAMPS BAS	1 485 310	1 485 310
Total (1)		1 485 310
(1) Dont concernant les filiales		1 485 310

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	93 372
- C3S	5 881
- TASCOM	30 824
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	2 767
Total des allègements	132 844

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
STA FINANCE	SAS	38 200	SOUILLAC (46200)

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CHAMPS BAS	756 060	97.00	155 156
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAMOD	-8 314	10.00	1 664
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATION COMPTES DE TIERS	12 213	
Total	12 213	
Charges exceptionnelles		
- AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL	6 370	
- REGULARISATION COMPTES DE TIERS	4 383	
- AMENDES	35	
Total	10 788	

CABINET CONSTANT
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Toulouse
Membre de la Compagnie Régionale d'Agen

Route de Sarlat - 46300 GOURDON - Tél. : 05 65 27 05 05 - Fax. : 05 65 27 05 08
contact@cabconstant.fr - www.cabconstant.fr

Frédéric ANDRES
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GÉRANT ASSOCIÉ

Geoffray BORNE
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GÉRANT ASSOCIÉ

CABINETS SECONDAIRES

"Les Embaysses" - Route de Sarlat
46200 SOUILLAC
Tél. : 05 65 27 06 10
Fax. : 05 65 27 06 11
contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau
Route de Cahors
46500 GRAMAT
Tél. : 05 65 10 02 90
Fax. : 05 65 10 02 91
contact@cabconstant.fr

Avenue Joséphine Baker
24200 Sarlat la Caneda
Tél : 05 35 09 00 10
contact@cabconstant.fr

SAS CALANE
RN 681
46500 GRAMAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er mai 2018 au 30 avril 2019

CORRESPONDANTS

SOCAGEC
820, rue du Dr Jean Ségala
46000 CAHORS
Tél. : 05 65 35 16 46
Fax. : 05 65 35 91 20
contact@socagec.fr

SOCAGEC
10, place Dutours
46220 PRAYSSAC
Tél. : 05 65 22 44 30
Fax. : 05 65 30 67 60
contact@socagec.fr

SOFIGECO
203, avenue des Etats-Unis
31200 TOULOUSE
Tél. : 05 34 40 59 30
Fax. : 05 61 21 31 85
sebbag.expertises@sofigeco.fr

SARL AU CAPITAL DE 100 000 € - RCS CAHORS - SIRET 305 274 102 00048 - CODE APE 6920 Z

CABINET CONSTANT

CABINET CONSTANT
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Toulouse
Membre de la Compagnie Régionale d'Agen
Route de Sarlat - 46300 GOURDON - Tél. : 05 65 27 05 05 - Fax. : 05 65 27 05 08
contact@cabconstant.fr - www.cabconstant.fr

Frédéric ANDRES
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GÉRANT ASSOCIÉ

Geoffray BORNE
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GÉRANT ASSOCIÉ

CABINETS SECONDAIRES

"Les Embaysses" - Route de Sarlat
46200 SOUILLAC
Tél. : 05 65 27 06 10
Fax. : 05 65 27 06 11
contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau
Route de Cahors
46500 GRAMAT
Tél. : 05 65 10 02 90
Fax. : 05 65 10 02 91
contact@cabconstant.fr

Avenue Joséphine Baker
24200 Sarlat la Caneda
Tél : 05 35 09 00 10
contact@cabconstant.fr

Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été renouvelée par votre assemblée générale du 26 octobre 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CALANE, relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS CALANE, 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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 (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Gourdon le 9 octobre 2019

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SARL CABINET CONSTANT,



M. Geoffray BORNE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/04/2019 12			Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	82 931	75 351	7 580	1 251	6 329	505.94
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 453	1 453				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	404 024	247 201	156 823	176 323	-19 500	-11.06
	Constructions	1 424 459	1 078 649	345 810	387 643	-41 833	-10.79
	Installations techniques, matériel et outillage	840 236	667 638	172 597	117 343	55 255	47.09
	Autres immobilisations corporelles	3 156 744	2 589 065	567 680	678 152	-110 472	-16.29
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 005 502		3 005 502	3 002 654	2 848	0.09
	Créances rattachées à des participations	165 945		165 945	153 519	12 427	8.09
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	107 550		107 550	107 550		
	Total II	9 188 844	4 659 356	4 529 488	4 624 435	-94 947	-2.05
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	11 680		11 680	15 154	-3 474	-22.92
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 936 996	203 525	3 733 471	3 559 151	174 319	4.90
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	393 350	30 066	363 284	165 289	197 995	119.79
	Autres créances	2 830 573		2 830 573	2 342 395	488 178	20.84
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 642 412		1 642 412	1 435 746	206 666	14.39
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	20 287		20 287	26 606	-6 319	-23.75
	Total III	8 835 297	233 591	8 601 706	7 544 341	1 057 365	14.02
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	18 024 141	4 892 947	13 131 194	12 168 775	962 419	7.91

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an 34 002

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/04/2019 12	Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 60 352)	60 352	60 352		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 506 684	2 506 684		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	6 035	4 800	1 235	25.73
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 825 118	3 177 159	647 959	20.39
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	925 173	950 954	-25 781	-2.71
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	7 323 362	6 699 949	623 413	9.30
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	63 522	63 522		
	Provisions pour charges	123 066	115 542	7 524	6.51
	Total III	186 588	179 064	7 524	4.20
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 169 312	340 314	828 998	243.60
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	460 263	1 165 584	-705 321	-60.51
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	319	243	76	31.41
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 864 197	2 586 697	277 500	10.73
	Dettes fiscales et sociales	1 065 894	1 126 106	-60 211	-5.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 865	30 540	-20 675	-67.70
	Autres dettes	51 393	40 278	11 115	27.60
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 621 244	5 289 762	331 482	6.27
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 131 194	12 168 775	962 419	7.91
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 679 747	5 032 465		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2019 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/04/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	34 620 548		34 620 548	32 830 175	1 790 373	5.45
Production vendue de biens	8 366		8 366	17 983	-9 617	-53.48
Production vendue de services	692 915		692 915	578 689	114 226	19.74
Chiffre d'affaires NET	35 321 829		35 321 829	33 426 847	1 894 982	5.67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			656	24 550	-23 895	-97.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			225 340	220 833	4 508	2.04
Autres produits			10 634	8 427	2 207	26.18
Total des Produits d'exploitation (I)			35 558 458	33 680 657	1 877 801	5.58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			27 230 607	25 144 560	2 086 047	8.30
Variation de stock (marchandises)			-197 959	153 707	-351 666	-228.79
Achats de matières premières et autres approvisionnements			42 831	47 025	-4 194	-8.92
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 474	-1 809	5 283	292.04
Autres achats et charges externes *			3 082 971	2 812 429	270 542	9.62
Impôts, taxes et versements assimilés			372 062	374 866	-2 804	-0.75
Salaires et traitements			2 311 426	2 418 694	-107 268	-4.43
Charges sociales			631 470	829 988	-198 518	-23.92
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			268 210	281 403	-13 193	-4.69
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			204 933	182 329	22 604	12.40
Dotations aux provisions			7 524	64 196	-56 672	-88.28
Autres charges			16 969	18 027	-1 059	-5.87
Total des Charges d'exploitation (II)			33 974 517	32 325 416	1 649 101	5.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 583 941	1 355 241	228 700	16.88
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2019 12	Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 172	386	1 786	462.32
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	163	213	-50	-23.27
Autres intérêts et produits assimilés (3)	27 225	23 733	3 492	14.71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	29 561	24 332	5 228	21.49
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	30 689	31 957	-1 268	-3.97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	30 689	31 957	-1 268	-3.97
2. Résultat financier (V-VI)	-1 129	-7 625	6 496	85.20
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 582 813	1 347 617	235 196	17.45
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 213	69 859	-57 647	-82.52
Produits exceptionnels sur opérations en capital		37 213	-37 213	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	12 213	107 073	-94 860	-88.59
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 418	14 935	-10 517	-70.42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 238	-6 238	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 370		6 370	
Total VIII	10 787	21 173	-10 386	-49.05
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 425	85 900	-84 474	-98.34
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	316 572	175 575	140 997	80.31
Impôts sur les bénéfices (X)	342 493	306 987	35 506	11.57
Total des produits (I+III+V+VII)	35 600 232	33 812 062	1 788 170	5.29
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	34 675 059	32 861 108	1 813 951	5.52
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	925 173	950 954	-25 781	-2.71

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 52 250
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 27 099 23 671
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 17 028 17 259

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable A.C.T.E.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :
Le CICE comptabilisé en N-1 en moins de l'impôt sur les sociétés pour un montant de 129 130 € a été comptabilisé sur cet exercice en déduction des charges sociales pour un montant de 118 146 €.
D'autre part, l'intéressement comptabilisé en N-1 au niveau du résultat d'exploitation pour un montant de 104 972 € a été comptabilisé sur cet exercice après le résultat exceptionnel pour un montant de 223 200 €.

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 118 146 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 118 146 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	118 146
Total	118 146

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	76 841		7 883
Terrains	404 024		
Constructions sur sol propre	1 213 852		
Installations générales agencements aménagements des constructions	210 607		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	829 925		101 622
Installations générales agencements aménagements divers	2 292 357		49 871
Matériel de transport	174 960		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	670 760		4 983
Emballages récupérables et divers	228 912		
TOTAL	6 025 397		156 476
Autres participations	3 156 173		37 369
Prêts, autres immobilisations financières	107 550		
TOTAL	3 263 723		37 369
TOTAL GENERAL	9 365 961		201 728

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		341	84 384	84 384
Terrains			404 024	404 024
Constructions sur sol propre			1 213 852	1 213 852
Installations générales agencements aménagements constr.			210 607	210 607
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		91 312	840 236	840 236
Installations générales agencements aménagements divers	-228 912	89 440	2 481 700	2 481 700
Matériel de transport		17 494	157 465	157 465
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		158 164	517 579	517 579
Emballages récupérables et divers	228 912	0		
TOTAL		356 410	5 825 463	5 825 463
Autres participations		22 094	3 171 447	3 171 447
Prêts, autres immobilisations financières			107 550	107 550
TOTAL		22 094	3 278 997	3 278 997
TOTAL GENERAL		378 845	9 188 844	9 188 844

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	75 590	1 553	340	76 804
Terrains	227 701	19 500		247 201
Constructions sur sol propre	833 908	40 568		874 476
Installations générales agencements aménagements constr.	202 907	1 266		204 173
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	712 583	46 367	91 312	667 638
Installations générales agencements aménagements divers	1 867 389	119 517	31 575	1 955 331
Matériel de transport	147 210	13 760	17 494	143 476
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	616 373	32 048	158 164	490 257
Emballages récupérables et divers	57 865		57 865	
TOTAL	4 665 936	273 025	356 409	4 582 553
TOTAL GENERAL	4 741 527	274 578	356 749	4 659 356

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 553				
Terrains	19 500				
Constructions sur sol propre	40 568				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 266				
Instal.techniques matériel outillage indus.	46 046		321		
Instal.générales agenc.aménag.divers	118 889		628		
Matériel de transport	13 760				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 626		5 422		
TOTAL	266 656		6 370		
TOTAL GENERAL	268 209		6 370		

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	115 542	7 524			123 066
Autres provisions pour risques et charges	63 522				63 522
TOTAL	179 064	7 524			186 588

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	179 885	203 525	179 885		203 525
Sur comptes clients	29 279	1 408	621		30 066
Autres provisions pour dépréciation	3 840		3 840		
TOTAL	213 004	204 933	184 346		233 591
TOTAL GENERAL	392 068	212 457	184 346		420 179
Dont dotations et reprises d'exploitation		212 457	184 346		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	165 945	0	165 945
Autres immobilisations financières	107 550		107 550
Clients douteux ou litigieux	34 002	0	34 002
Autres créances clients	359 347	359 347	
Personnel et comptes rattachés	7 828	7 828	
Taxe sur la valeur ajoutée	89 368	89 368	
Groupe et associés	213 615	213 615	
Débiteurs divers	2 519 762	2 519 762	
Charges constatées d'avance	20 287	20 287	
TOTAL	3 517 705	3 210 208	307 497

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 169 312	227 815	750 140	191 357
Emprunts et dettes financières divers	4 339	4 339		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 864 197	2 864 197		
Personnel et comptes rattachés	579 916	579 916		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	208 565	208 565		
Taxe sur la valeur ajoutée	71 405	71 405		
Autres impôts taxes et assimilés	204 451	204 451		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 865	9 865		
Groupe et associés	457 480	457 480		
Autres dettes	51 712	51 712		
TOTAL	5 621 244	4 679 747	750 140	191 357
Emprunts souscrits en cours d'exercice	955 784			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	125 038			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	933			

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	3 772			3 772

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat net connu majoré des éventuels frais accessoires, net de ristournes.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	317 899
Autres créances	176 432
Total	494 331

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	19 717
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	421 678
Dettes fiscales et sociales	899 537
Total	1 340 932

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 287
Total	20 287

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	2 519 136		
Autres immobilisations financières	107 550		
Autres créances	2 302 452		
Emprunts et dettes financières diverses	454 990		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 699 949
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-301 760
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 398 189
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 398 189
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	6 398 189
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES MARCHANDISES	34 620 548
VENTES AUTRES PRODUITS	8 366
VENTES PRESTATIONS	692 915
Total	35 321 829

Répartition par secteur géographique	Montant
VENTES FRANCE	35 321 829
Total	35 321 829

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	78
Total	93

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	30 689	29 561
Dont entreprises liées	17 028	27 099

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 582 813	342 019
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 425	474
Résultat comptable (hors participation)	1 584 238	342 493

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 610 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 610 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 169 312
Total	1 169 312

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 485 310
Caution des emprunts de la filiale CHAMPS BAS	1 485 310	
Total (1)		1 485 310
(1) Dont concernant les filiales		1 485 310

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				99 988	99 988
Amortissements					
- dotations de l'exercice				18 217	18 217
Total				18 217	18 217
Redevances payées					
- exercice				39 896	39 896
Total				39 896	39 896
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				29 340	29 340
- entre 1 et 5 ans				17 115	17 115
Total				46 455	46 455
Montant en charge sur l'exercice				52 250	52 250

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La provision constatée à la clôture de l'exercice représente un montant de 123 066 €.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	93 372
- C3S	5 881
- TASCOM	30 824
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	2 767
Total des allègements	132 844

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
STA FINANCE	SAS	38 200	SOUILLAC (46200)

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CHAMPS BAS	756 060	97.00	155 156
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAMOD	-8 314	10.00	1 664
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATION COMPTES DE TIERS	12 213	
Total	12 213	
Charges exceptionnelles		
- AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL	6 370	
- REGULARISATION COMPTES DE TIERS	4 383	
- AMENDES	35	
Total	10 788	

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	37 898
REMBOURSEMENT FORMATION	3 096
Total	40 994

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes